

平成28年度監事監査結果報告書

平成29年 5月16日

社会福祉法人 緑風会
理事長 清川とし子様

社会福祉法等関係法令に基づき実施した監査結果について、下記のとおり報告します。

監事 小林正芳  印

監事 夏田久  印

監査日時	平成29年5月16日(火) 午前10時～午後3時
監査場所	兵庫県南あわじ市広田中筋1025-19 特別養護老人ホーム 緑風館
立会者	清川理事長 阿部理事 原口施設長 杉山副施設長 浅田主任
監査結果	監事の意見
	(1) 介護保険事業及び委託事業については、適正に執行されていると共に事業報告書に適切に記載され、不正な点はないと認めます。
	(2) 資金収支計算書及び事業活動計算書は、関連する法令及び通知により必要な監査手続きを用いて、帳簿並びに関係書類を閲覧した結果、収入及び支出とも適正に処理されており、不整な点はないと認めます。
	(3) 貸借対照表は、社会福祉法人会計基準に従い、当会の資産と負債の状況を正しく示し、不整はないと認めます。
	(4) 財産目録は、当会の財産を正しく示し、不整な点はないと認めます。
	(5) 内外的な要因により利用者数の減少が顕著に見られ、厳しい結果となりました。一層の収益の増加策及び経費の見直しを実施し、健全な経営を期待します。
	(6) 将来的な事業存続のために、職員給与体系を抜本的に改定することを望みます。

監査項目と監査結果記録(監事チェック内容)

実施日 平成29年 5月16日

監査項目	適	否	確認事項及び関係書類の整備
定 款	○		定款準則との適合性、謄本、印鑑証明の記載事項との整合性
役 員	○		欠員がないか、役員の資格適格性、役員選任関係書類 役員名簿、
理 事 会	○		理事会は適正に開催か、長期欠席理事はないか、 議事録は適正に記載され保管されているか
事 業 計 画	○		事業計画は適正に策定されているか。新たな債務の発生はないか、 予算の収入支出積算は妥当か、補正予算は妥当かつ適時行われているか。 施設運営計画が適切に実施されているか、職員会議での討議確認がされているか
当初・補正予算	○		
事 業 報 告	○		計画通り実施されたか。各種計算書類は的確か。減価償却、国庫補助金の計算は適切か。
決 算	○		
会 計 処 理	○		経理規程に基づいているか。試算表、収入支出決定書類、契約関係書類、責任体制が明確で証憑が揃っているか。
資 産 管 理	○		固定資産が区分管理されているか。各財産は適正に管理され、処分も適正か。
借入金償還	—		償還計画とその履行は確実に実行されているか。
職 員 採 用	○		初任給格付けは適切か。採用関係書類、職員名簿と実態
職 員 退 職	○		退職事由に問題はないか。退職関係書類。
寄 付 金	○		寄付申込書、受領書(控)、寄付金台帳、預金通帳
就 業 規 則	○		労基法に合致しているか、監督署に届けているか。労基法に定められている各種協定は届出許可は得ているか。職員に勤務形態は実態に即しているか。職員の給与水準、待遇は適切か。
給 与 規 程	○		
その他の諸規程	○		運営規程、旅費規程、慶弔規程等により確実に実施しているか
災害事故防止	○		消防計画、防災計画、感染予防、事故防止マニュアル等で訓練が確実に実施できているか。設備、避難経路に不備がないか
利用者処遇	○		介護サービス計画により職員が共通理解ができ適切にケアが実施できているか、記録の整備と会議の実施状況
所持金管理	○		預り金規程による出納状況と現預金の残高確認及び保管状況。委任状をとっているか。内部けん制ができているか。
遺留金品受渡	○		受渡と引継ぎが確実にでき書類に残しているか。死亡後に預金の引き出しをしていないか。
そ の 他	○		その他不祥事はないか。