

監 査 報 告 (定期監査)

平成 30 年 12 月 8 日

社会福祉法人やまゆり
理事長 石崎 文久様

監 事 藤原 孝一
監 事 永見 隆志



私たち監事は、平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 9 月 30 日までの理事の職務執行について、定款第 20 条に基づき行った監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

記

- 1 監査日 平成 30 年 11 月 29 日 (木) 9:00 ~ 14:00
- 2 監査の種別 定期監査
- 3 監査実施者 監事 永見 隆志 監事 藤原 孝一
- 4 監査の方法及び内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況について調査を行って、平成 30 年 4 月 1 日～平成 30 年 9 月 30 日までに係る事業実施状況等及び計算書類等の内容について検証を行った。

5 監査意見

当事業に関する法律や規則等は多岐に渡るが、これからもそれらを遵守し基本に忠実に業務を遂行頂きたい。

また事業を安定的に継続させるために内的外的双方の取り組みが更に求められる。まず組織内においては、職員のモチベーションを上げていくために職員のアイデアや提案が事業に反映できるような提案制度を設けるのも一案と考える。また部署別決算が行われてはいるがその収支が担当職員の報酬等に反映しておらず具体的収支改善への取り組みに連動していない。職員スタッフ自らが収支改善に向けて積極的に取り組む仕組みづくりを検討願いたい。

また外部に対しては当苑の現状を正確に情報発信すると共に関係機関との連携を密にして佐田町の現状を具体的数値に落とし込み把握し、今後の事業に生かしていくことが重要であることを踏まえ対策を講じられたい。

監査の結果については、多くの監査項目は適正であったが別添のとおり問題点が認められたので、すみやかに是正又は改善願いたい。また、前年度決算監査時の監査指摘に対して監事監査実施規程第 8 条が順守されていない。速やかに規程に基づく手続きをとられたい。

6 附属資料

監事監査チェックリストの写

別表

事項	項目	監事意見
業務管理	定款	適正である
	評議員	適正である
	理事	適正である
	理事長、業務執行理事	適正である
	理事会	適正である
	監事	適正である
	会計監査人	非該当
	報酬等	報酬等支給基準が明確に文章化されていないので作成されたい
	役員研修	未実施
	権利擁護	未実施
	苦情解決	適正である
	個人(特定)情報保護	未実施
	事故対応	適正である
	防災対策	適正である
	事業一般	適正である
	社会福祉事業	適正である
	公益事業	適正である
	収益事業	非該当
	人事管理	適正である
	内部管理	適正である
労務環境	未実施	
職員研修	未実施	
その他	特になし	
会計管理	資産管理	適正である
	予算	適正である
	経理体制	適正である
	会計帳簿	適正である
	計算書類等	適正である
	出納	適正である
	会計処理(資産・負債)	適正である
	会計処理(収益・費用)	適正である
	内部取引	適正である
	預貯金	適正である
	徴収不能額	非該当
	有価証券	非該当
	棚卸資産	非該当

事項	項目	監事意見
会計管理	経過勘定	適正である
	固定資産	適正である
	借入金	適正である
	債権債務の状況	適正である
	リース取引	適正である
	引当金	適正である
	基本金	適正である
	決算	未実施
	内部監査	上半期は実施無。
	預り金	適正である
	運営費等の用途制限	適正である
	国庫補助金等特別積立金	適正である
	その他の積立金	適正である
	補助金	未実施
	寄附金	適正である
	共通支出の配分	適正である
	整合性	適正である
	計算書類等の注記	未実施
	契約	インターネットでの物品購入手続きについて明確な規程等 が定められていないので作成されたい。
	その他	特になし