

(別表)

監事監査重点項目

監事監査重点項目	チェックポイント	着 眼 点	意 見 等
組織運営 (1) 定款	(1) 定款準則に準拠しているか	①定款変更手続が所定の手続を経ているか	最新の変更年月日 平成 26 年 6 月 29 日 理事会承認日 平成 26 年 9 月 23 日 評議員会承認日 平成 26 年 9 月 22 日 益田市長の認可日 平成 26 年 9 月 29 日 定数 理事 7 監事 3 評議員 1 5 現員 理事 7 監事 3 評議員 1 4 (欠員 1) 平成 27 年 5 月 18 日選任 予定 理事・監事 平成 25 年 5 月 20 日 選任 (適正) 評議員 平成 25 年 10 月 30 日 選任 (適正) 選任関係書類 (あり) 任期が明確か (明確) 理事に理事長の子 1 名 (適正)
(2) 役員及び 評議員	(1) 役員及び評議員 の選任及び構成は 適正か	②法人の役員 (理事・監 事)・評議員の定数、現 員の状況 ②法人の役員の選任方法 及び時期の状況 ③特定の親族又は特別の 関係にある者の状況 ④適格性があるか ⑤理事長は適正に選任さ れ、登記されているか	欠格者はいないか (いない) 関係行政庁の職員はいない か (いない) 名目的な理事・監事・評 議員はいないか (いない) 勤務実績のない報酬等は 支出されていないか (いない) 法人運営の職責を果たし 得る者であるか (ある) 学識経験者 (3 名) 地域の福祉関係者 (3 名) 施設長 (2 名) 選任日 平成 25 年 5 月 20 日 登記日 平成 25 年 5 月 24 日

	(1) 理事会・評議員会の開催及び審議の状況は適正か	①開催回数及び時期の状況 ②要審議事項の審議内容及び記録の状況	理事会 2回開催(適正) 評議員会 2回開催(適正) 議事録有り (適正)
2 資産(不動産等)に関する事項	(1) 資産総額の変更登記は適正か	①資産総額(変更)登記時期等の変更 ②定款に定める基本財産(土地・建物・面積)と登記簿謄本との一致の状況	平成26年5月21日登記 一致 (適正)
	(2) 資産登記は適正か	①借地(借地権)の借地契約及び登記簿管理の状況 ②基本財産及び運用財産等の登記等管理の状況	契約書登記済 (適正) 一部緑ヶ丘保育所土地部分未登記(園庭・駐車場) (適正)
3 業務に関する事項	(1) 事業計画は適正に策定され、事業は適正に行われているか	①年間事業計画の策定の手続(決定)等の状況 ②事業の実施状況と進捗管理の状況	理事会提案決定 (適正) (適正)
	(2) 事業報告書に法人の活動結果が適正に表示されているか	①年間事業計画と事業報告書との整合性の状況 ②事業報告の方法及び手続の状況	(適正) 理事会報告有 (適正)
4 経理に関する事項	(1) 予算の編成、変更、執行手続は適正に行われているか	①予算の編成(収入支出の積算、事業計画と予算の関連等)の状況 ②予算の変更(ベースアップ等による補正予算等)の状況	具体的積算表有 (適正) 補正回数1回 (適正)
	(2) 現金、預金の残高のすべてが決算報告書に適正に計上されているか	①決算報告書に現金、預金の残高がすべて計上されているか	残高証明書と一致(適正)
	(3) 支払についての証拠書類の整備、保管は適正か	①購入依頼書 ②納品書 ③請求書 ④領収書	収入支出表に添付されている(①②③については軽微なもの省略)(適正)
	(4) 法人の決算書等は会計基準及び定款等に基づいて適正に作成されているか	①財産目録 ②貸借対照表 ③収支計算書 ④資金計画及び借入金償還状況	①②③整備 (適正) 借入金 0円

5 利用者預かり金等に関する事項	(1) 利用者預り金の取り扱いは適正に行われているか	①利用者預り金の管理についての定め ②自己管理が可能な者の預り金の管理状況 ③利用者の通帳及び印鑑等の管理状況 ④預り金の収支状況の入所者（家族）への周知状況	預り金については該当なし
	(2) 遺留金品の取り扱いは適正に行われているか	①実施機関(福祉事務所)の立会い等の状況 ②遺留金品引渡時の証拠書類の整備状況	遺留金品については該当なし
6 その他入所者(児)の処遇及び職員の処遇に関する事項	(1) 入所者(児)の処遇体制は適正か	①全体的な処遇計画及び入所者(児)毎の個別処遇計画の策定状況 ②入所者(児)の事故防止対策(避難訓練等)の実施状況 ③国で定めた職員配置基準に基づく職員の配置状況 ④事業費の執行残の状況	年間、月間、週、年齢別計画、個人別利用台帳等有り (適正) 避難訓練・安全点検毎月実施、記録有り (適正) 全職種配置基準を上回る配置状況である (適正) 適正範囲と認める
	(2) 職員の処遇体制は適正か	①職員の定着化状況 ②給与の支給状況 ③勤務時間の短縮の状況 ④年次有給休暇の取得状況	年度途中退職1名 規程どおり 44時間制(一部40時間制) (適正) (適正)
7 情報の提供	(1) 施設の様子は知らされているか	①情報開示の方法	各施設玄関で開示 HPで開示 各施設の園(苑)だより 事務室で閲覧可
監事の意見・提案(平成27年5月) ・特にありません			