

監査報告書

平成30年5月25日

社会福祉法人 岩手県社会福祉事業団

理事長 水野 和彦 様

監事

鈴木 都美子



監事

古内 保之



私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

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、以下の方法で監査を実施しました。

- (1) 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を調査いたしました。
- (2) 事業報告に記載されている理事の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他社会福祉法人の業務の適正を確保するために必要なものとして社会福祉法施行規則（昭和26年厚生省令第28号）第2条の16各号に掲げる体制の整備に関する理事会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部管理体制）について、理事及び職員等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- (3) 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人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ました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（社会福祉法施行規則第2条の33各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部管理体制に関する理事会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部管理体制に関する事業報告の記載内容及び理事の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以 上

平成 30 年 5 月 25 日

社会福祉法人岩手県社会福祉事業団
理事長 水野和彦様

監事 鈴木 都美子



監事監査意見書

社会福祉法人岩手県社会福祉事業団定款及び監事監査規程の定めるところにより、平成29年度の会計業務について監査を実施しましたので、下記のとおり報告します。

記

1 監査実施日

平成30年5月25日（金）

2 監査方法の概要

会計監査人が適正な監査を実施しているかを確認し、その職務の執行状況について報告を受け、計算書類等の検証を行いました。

3 報告

平成29年度の会計業務について、監査を実施した結果、**適正**と認めます。

なお、今後も明確な会計処理をお願いするとともに、下記の留意点を含め、より効率的かつ適切な業務の執行に努めてください。

【留意点】

○利用者預り金関係

・ 随時監査の際は利用者預り金の事務処理を重点的に確認させていただいたが、今後も引き続き、書類上の管理だけでなく、携わっている職員の意識の徹底、注意喚起をしていただきたい。

○経理関係

・ 会計処理の変更点である施設整備と人件費積立金について、本部管理から施設管理にしたことに関して、人件費積立金においては人事異動があるが、人に属して管理しているのか、施設に属して管理しているのか不明瞭である。貴法人は大きな法人であるため、人に属する将来の準備と管理であることを、今後確認させていただきたい。

・ 大きい法人であるが、施設ごとの数字の把握が必要である。施設ごとに形態や利用者の年代が違うため、それぞれの施設が抱えている問題を正確に把握しないと将来の改善点が見えてこないと思われる。会計監査人が導入されたことを受けて、新たな視点をもって将来に備えていただきたい。

・今回の決算は会計監査人が設置されて初めての監査であり、例年以上にタイトなスケジュールの中で決算書類の提出から監査までの期間が短かく、確認するための時間が十分ではなかった。今後の課題として、決算までの流れを変え、スケジュールの設定を検討していただきたい。