

平成25年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

【法人運営】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	定款について	定款細則に関する指摘	1	4.0%
2	登記について	代表理事、資産総額に関する指摘	3	12.0%
3	役員選任・手続き関係について	選任関係書類、選任手続きに関する指摘	2	8.0%
4	評議員について	構成要件に関する指摘	2	8.0%
5	監事監査について	監事監査の内容に関する指摘	6	24.0%
6	理事会・評議員会について	成立要件、議事録整備状況に関する指摘	0	0.0%
7	その他	公印管理、人権啓発、苦情解決制度に関する指摘	11	44.0%
合 計			25	100.0%

【本部会計】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	会計管理について	会計組織に関する指摘	5	16.7%
2	会計書類について	計算書類、明細書に関する指摘	8	26.7%
3	出納事務について	小口現金に関する指摘	4	13.3%
4	財産管理について	資産計上に関する指摘	2	6.7%
5	決算について	貸借対照表、借入金・貸付金に関する指摘	5	16.7%
6	資金収支計算書について	補助金、契約、不適切な支出に関する指摘	5	16.7%
7	事業活動収支計算書について	計算書の整合性に関する指摘	1	3.3%
合 計			30	100.0%

平成25年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

【施設会計】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	会計管理について	経理規程、会計組織に関する指摘	4	7.3%
2	会計書類について	計算書類、明細表に関する指摘	2	3.6%
3	出納事務について	簿外処理、小口現金に関する指摘	7	12.7%
4	財産管理について	減価償却、不適切な財産管理に関する指摘	3	5.5%
5	決算について	貸借対照表、未収金・未払金、積立金に関する指摘	10	18.2%
6	資金収支計算書について	補助金、事務費・事業費支出、契約、不適切な支出に関する指摘	10	18.2%
7	経費按分について	按分基準に関する指摘	1	1.8%
8	保育所について	299号通知、積立金預金積立支出・当期資金収支差額合計、積立金の目的外使用に関する指摘	18	32.7%
合 計			55	100.0%

【職員処遇】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	職員配置について	職員配置基準に関する指摘	3	6.3%
2	職員会議・研修について	職員会議に関する指摘	1	2.1%
3	人事管理について	人事関係書類、出退勤、超過勤務、非常勤契約に関する指摘	8	16.7%
4	規則・規程関係について	就業規則、育児介護規程、旅費規程、給与規程に関する指摘	26	54.2%
5	健康管理について	採用時検診・定期検診に関する指摘	6	12.5%
6	非常災害対策について	防火管理者、消防計画、避難及び消火訓練に関する指摘	4	8.3%
合 計			48	100.0%

平成25年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

【利用者支援】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	施設設備について	最低基準に関する指摘	17	48.6%
2	保育方針計画について	保育指導計画に関する指摘	2	5.7%
3	健康管理について	感染症予防対策その他に関する指摘	8	22.9%
4	保育時間及び一斉休園について	一斉休園に関する指摘	5	14.3%
5	事故発生の防止等について	事故発生防止対策に関する指摘	1	2.9%
6	苦情解決体制等について	苦情解決システムに関する指摘	2	5.7%
合 計			35	100.0%

【栄養・衛生】

	項 目	内 容	文書指摘数	割合
1	運営形態・栄養管理について	給食の委託状況、給与栄養量に関する指摘	0	0.0%
2	食事内容について	必要な献立作成と配慮に関する指摘	3	15.8%
3	他機関の指導・助言等	保健所への届出に関する指摘	1	5.3%
4	給食経費について	支出状況・関係書類に整備等に関する指摘	1	5.3%
5	衛生管理について	衛生管理全般、保存食、衛生自主管理点検に関する指摘	12	63.2%
6	調乳室について	衛生的配慮に関する指摘	2	10.5%
7	その他	検食状況、給食運営会議に関する指摘	0	0.0%
合 計			19	100.0%