

監査報告書

鹿児島市長
下鶴 隆央 殿

令和5年5月17日

監事 牧 紀代子



令和5年5月18日

監事 堀ノ内 康丈



私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の理事の職務の執行について監査を行ないました。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、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しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその付随明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び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 採用関係ファイルの整理を引き続き実施してください。
- ② 採用時の『保証人』に関する考え方を相談してください。
保証人2名が同一生計者となっている場合があるがいかがなものか？
- ③ 経営という視点で、事業の見直し等辛い選択も必要かと思えます。
- ④ 利用者ごとにファイルがまとめられていて素晴らしい工夫です。
- ⑤ 通院を伴う『インシデント』と『事故報告書』は重ねて綴ってください。
- ⑥ 嗜好調査は利用者に分かり易い工夫がされています。
- ⑦ 検食簿は味に関する感想ではなく、利用者にとって安全かどうか考えて書いてください。「おいしかったです」が多く、気になります。
- ⑧ 雇用契約書にある諸手当の記載が不明瞭なので、書き方を統一してください。
- ⑨ 世話人会の記録ノートを作成など、グループホーム運営の工夫が見られます。
- ⑩ 『相談・苦情対応一覧』より、申出人の記載を統一してください。また、内容によっては解決策の検討が必要です。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

- ① 計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。
- ② 人件費支出及びその他の施設整備等による支出について、決算額が最終予算額を上回っているので気を付けてください。
- ③ グループホームや放課後等デイサービスに係る土地建物等の有効活用について検討してください。
- ④ 経営状態及び資金繰りが厳しい状況となっておりますので、早期改善が必要です。

以上