

【別紙1】

社会福祉法人及び社会福祉施設監査における指摘事項 点検チェックリスト

※指摘事例、解説等については、別紙2を参照ください。

No.	指摘された法人・施設	監査内容区分	チェック項目	チェック	別紙2の事例No.
1	法人	運営	法人の職員が評議員に選任されていないか。	適 ・ 否	①
2			評議員が年度中全て欠席していないか。	適 ・ 否	②
3			理事が2回以上連続して欠席していないか。	適 ・ 否	③②
4			監事が2回以上連続して欠席していないか。	適 ・ 否	③
5			定款で定めた期間又は評議員会の1週間（中7日間）以上に前に招集通知をしているか。	適 ・ 否	④
6			評議員全員の同意により、評議員会の招集通知を省略する場合、評議員会の日時、議題等について、理事会の決議を得ているか。	適 ・ 否	⑤
7			理事会又は評議員会の欠席者の決議権が書面により行われていないか。	適 ・ 否	⑥
8			評議員会の議事録に「作成に係る職務を行った者の氏名」が記載されているか。	適 ・ 否	⑦
9			登記簿に経営事業の記載が漏れていないか。	適 ・ 否	⑧
10			定款に記載された事業を実施しているか。	適 ・ 否	③⑤
11			居宅介護支援事業を独立した事業所で実施している場合、定款上で社会福祉事業としていないか。	適 ・ 否	③⑥
13			無料低額介護老人保健施設利用事業を実施している場合は、国の通知の基準を遵守しているか。	適 ・ 否	③④
14			法人	会計	単独随意契約をした場合、根拠等を明確に記載しているか。
15	多額の借財をする場合、理事会の議決を得ているか。	適 ・ 否			⑭
16	契約手続きの際、発議書等を作成しているか。	適 ・ 否			⑮
17	社会福祉法人会計基準第29条及び第30条を参考に、計算関係書類及びその注記を作成しているか。	適 ・ 否			⑳、㉑
18	計算書類について監事の監査を受けた上で、理事会及び評議員会の承認を受けているか。	適 ・ 否			㉓
19	法人内各拠点について、会計責任者が明確になるよう辞令等で任命しているか、又は経理規程の整備を行っているか。	適 ・ 否			㉗
20	特別養護老人ホーム	運営			ユニットリーダーは常勤の者か。
21	特別養護老人ホーム	運営	入浴または清拭の回数は、週単位で2回以上になっているか。	適 ・ 否	⑫

22	特別養護老人ホーム	運営	自治体に報告すべき事故等について、報告しているか。	適 ・ 否	⑩
23	児童養護施設	運営	人員配置基準に定められている家庭支援専門相談員を配置しているか。	適 ・ 否	⑪
24	障害児入所施設	運営	医務室及び静養室は設置しているか。	適 ・ 否	⑫
25	軽費老人ホーム	運営	消防計画に定める避難訓練を実施しているか。	適 ・ 否	⑬
26	施設	会計	経理規程で定めた契約書を省略できる条件に該当しない際には、必ず契約書を作成しているか。	適 ・ 否	⑭
27		会計	職員が立替払をしていないか。	適 ・ 否	⑮
28		会計	経理書類に会計責任者等の承認印等はあるか。	適 ・ 否	⑯
29		会計	給与支給額に誤りはないか。	適 ・ 否	⑰
30		会計	商品・製品及び原材料などの棚卸資産の計算書類に誤りはないか。	適 ・ 否	⑱
31		会計	寄付金を受領した際に、台帳に記入し、速やかに金融機関に預けているか。	適 ・ 否	⑲
32		会計	現金収入があった際に、速やかに金融機関に預けているか。	適 ・ 否	⑳
33		会計	通帳と印鑑を別々の場所に保管しており、鍵も別々の者が管理しているか。	適 ・ 否	㉑
34		会計	毎月、月次報告を統括会計責任者（理事長）に報告しているか。	適 ・ 否	㉒
35		会計	経理規程に規定する各拠点区分及び各サービス区分により、適正に会計を区分し会計処理を行っているか。	適 ・ 否	㉓
36	会計	社会福祉法人会計基準第30条を参考に、附属明細書を作成しているか。	適 ・ 否	㉔	
39	障害者支援施設	処遇	身体拘束等の研修を年1回以上実施しているか。	適 ・ 否	㉕
40	障害者支援施設	処遇	虐待防止委員会を年1回以上開催し、研修も実施しているか。	適 ・ 否	㉖
41	児童養護施設	処遇	安全計画を作成し、その内容について職員に周知するとともに、年2回以上研修を実施しているか。	適 ・ 否	㉗
42	特別養護老人ホーム	処遇	入所者の病状の急変が生じた場合等の医師及び当該医療機関との連携方法等について定めているか。また、1年に1回以上、緊急時等における対応方法の見直しを行っているか。	適 ・ 否	㉘