

平成27年度老人福祉施設一般指導監査指摘事項

施設名 ヘルシーハイム

監査日 書面監査

1 指摘事項

区 分	指 摘 事 項
運営管理関係	なし
入所者処遇関係	なし
経理関係	<p>1 補正予算の編成について            器具及び備品取得費等の増加により、予算に大幅な不足が生じていますが、補正予算が編成されていません。            貴法人の経理規程では、「予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合には、理事長は補正予算を作成して理事会に提出し、その承認を得なければならない。」と定められています。            今後は、適正な時期に補正予算を作成し、理事会の承認を得ること。</p>

平成27年度 一般指導監査の是正改善の状況報告書(法人用)

法人名 社会福祉法人南風会

指摘事項	是正改善の状況	指摘事項をなくすための具体的な今後の方策
<p>経理関係 補正予算の編成について 器具及び備品取得費等の増加により、予算に大幅な不足が生じていますが、補正予算が編成されていません。貴法人の経理規程では、「予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合には、理事長は補正予算を作成して理事会に提出し、その承認を得なければならない。」と定められています。今後は、適正な時期に補正予算を作成し、理事会の承認を得ること。</p>	<p>指摘後、月次チェックリストを作成。</p>	<p>事務局にて業務月次チェック表を活用し、毎月月次試算表とともに漏れがないよう適正な対応を行う。添付資料「会計管理」7の留意事項に記入しない等のチェック表使用方法に誤りがあったため、事務局内で使用方法を統一し、月次資金収支計算書の消化率より、補正予算編成の作成を必要に応じて行い理事会へ提出を行う。</p>