

平成26年2月28日

平成25年度内部監査結果報告書

独立行政法人

国立重度知的障害者総合施設のぞみの園

理事長 遠藤 浩 殿

監査室長 片寄 寛

独立行政法人国立重度知的障害者総合施設のぞみの園内部監査規程（平成21年規程第119号）第16条に基づき、独立行政法人国立重度知的障害者総合施設のぞみの園（以下「のぞみの園」という。）の平成25年度内部監査結果について、下記のとおり報告する。

記

1. 監査概要

平成25年度内部監査計画に基づき、のぞみの園における物品の管理状況、利用者所持金の管理状況、法人文書の管理状況、支援・介護ルールの実施状況、業務全般の執行状況、過去の内部監査における改善・要請事項の改善・是正状況について、のぞみの園の諸規程に基づき適正に業務が行われているか監査した。

（1）監査実施期間

平成25年7月10日（水）から平成25年11月21日（木）

（2）被監査部

- ・総務部（総務課、会計課、管理室）
- ・事業企画部（事業企画・管理課）
- ・生活支援部（生活支援課：第1事務所、第2事務所、すぎ寮、くろまつ寮、こぼと寮、こまくさ寮、あかしあ寮、もくれん寮、あじさい寮）
- ・地域支援部（地域支援課、地域生活体験ホーム「うぐいす」、ケアホーム「いしはら」、ケアホーム「やちよ」、就労支援課）
- ・診療部（庶務課、看護課）

(3) 監査手続き等

監査は、監査実施期間中に監査責任者及び監査担当者5名で実施し、平成25年度内部監査チェックリスト等に基づき、ヒアリング及び実地監査を行った。

2. 監査結果

(1) 物品の管理状況について

物品の管理状況については、「独立行政法人国立重度知的障害者総合施設のぞみの園物品管理規則」（平成15年規則第15号。以下「物品管理規則」という。）に基づく物品の適正な管理について確認したところ、平成24年度の内部監査でも指摘したところであるが、各部における物品供用明細書の整理、品目表の貼付等が未だに適正に行われていない状況が見受けられた。

(2) 利用者所持金の管理状況について

利用者所持金の管理状況については、「利用者の年金等預かり金の管理に関する事務処理基準」（平成15年基準第30号）、「利用者等が取得する物品等の取扱い方針」（平成15年方針第30号）の定めるところに従い、適正に管理されているものと認められた。

(3) 法人文書の管理状況について

法人文書の管理状況については、「独立行政法人国立重度知的障害者総合施設のぞみの園法人文書管理規則」（平成23年規程第155号）に基づく法人文書の適正な管理について確認したところ、平成24年度の内部監査でも指摘したところであるが、法人文書ファイル管理簿に登録されているが、実際の文書ファイルが存在しない事例、法人文書ファイル管理簿に登録されている名称と実際の法人文書ファイル名が異なる事例などが一部見受けられた。

また、法人文書ファイル管理簿に登録されている文書ファイルの見出し（背表紙）の貼付等が適正に行われていない事例が未だ一部見受けられた。

(4) 支援・介護ルールの実施状況について

支援・介護ルールについては、法人内統一の取扱いについて検討中であった。

(5) 業務全般の執行状況について

業務全般の執行状況については、第3期中期目標及び中期計画並びにのぞみの園の諸規程等に基づく年度計画の業務の執行状況について確認を行ったところ、各部において、概ね適正に行われており、また、モニタリング評価会議等が開催され、平成25年度計画の進行管理の点検が行われるなど、概ね適正に業務が執行されていたが、個別支援計画に基づいて支援した結果が、ケース記録に記載されていないなど一部不十分な事務処理が見受けられた。

(6) 過去の内部監査における改善・要請事項の改善・是正状況について

過去の内部監査における改善・要請事項の改善・是正状況については、一部未改善のものが見受けられたが、概ね適正に改善されているものと認められた。

3. 検討事項

(1) 物品の管理状況について

① 物品管理規則に基づく物品の適正な管理について、出納役は、第1種備品又は第2種備品を受け入れた時は、これに品目表を貼付し、また、物品供用責任者は、物品供用明細書を整備しなければならないとされているが、これらが適正に行われていない状況が多数見受けられた。

このため、総務部会計課において、物品供用等の事務処理を迅速かつ適正に行うとともに、物品供用責任者等を対象にした研修会を開催するなどして、適正な物品管理が行われるよう指導する必要がある。

(2) 法人文書の管理状況について

① 法人文書ファイル管理簿に登録されているが、実際の文書ファイルが存在しない事例、法人文書ファイル管理簿に登録されている名称と実際の法人文書ファイル名が異なる事例などが見受けられたため、法人文書ファイル管理簿の登録文書ファイルと実際の文書ファイルが一致するよう、登録文書を見直す必要がある。

(3) 支援・介護ルールについて

① 内部統制として取り組んでいるリスク対応計画に基づき、支援・介護ルールを策定する必要がある。

(4) 業務全般の執行状況について

- ① 入所利用者の個別支援計画に基づいて支援した結果が、ケース記録に記載されていない事例などが見受けられたため、ケース記録の適正な記載に努める必要がある。

(5) 過去の内部監査における改善・要請事項の改善・是正状況について

- ① 内部統制として取り組んでいるリスク対応計画に基づき、人事評価制度の試行実施に向けて、更に推進を図る必要がある。
- ② 診療部における医療費収入等の現金管理について、出納員による帳簿の記載に一部不十分な点が見受けられたため、改めて出納員による適正管理の徹底を図る必要がある。