

監事監査報告書

地方独立行政法人長崎市立病院機構
理事長 兼松 隆之様

平成 30 年 6 月 26 日

監事 川崎 清廣

監事 白石 裕一

私たち監事は、地方独立行政法人法第 13 条第 4 項及び第 34 条第 2 項の規定に基づき、地方独立行政法人長崎市立病院機構（以下「法人」という）の平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの第 6 期事業年度における業務及び会計について監査をいたしました。その結果について、以下のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

私たち監事は法人監事監査規程に従い、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等から業務の報告を聴取し、重要な文書を閲覧しました。また、監事は平成 29 年 11 月より平成 29 年 12 月には臨時監査を行い、業務及び財産の状況を調査しました。また、財務諸表、事業報告書及び決算報告書につき検討を加えました。

理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等に関しては、上記監査の方法のほか、必要に応じて理事等からの報告を求め、当該事項の状況を詳細に調査しました。

2. 監査の結果

- (1) 法人の業務は、法令等に従い適正に実施され、また、中期目標の着実な達成に向け効果的かつ効率的に実施されているものと認める。
- (2) 財務諸表等（損失の処理に関する書類を除く。）が、地方独立法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、法人の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示していると認めます。
- (3) 損失の処理に関する書類は、法令等に適合しているものと認めます。
- (4) 事業報告書は、法令に従い、法人の業務運営の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (5) 決算報告書は、法令等に従い、予算の区分に従って決算の状況を正しく示していると認めます。
- (6) 理事の業務遂行に関しては、不正の行為又は法令等に違反する重大な事実は認められません。
なお、理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等についても理事の義務違反は認められません。
- (7) 法人は改正地方独立行政法人法の施行（平成 30 年 4 月 1 日）に準拠するよう、内部統制システムの整備を進めている。内部監査体制など整備中の制度はあるものの、他の統制手段による補完的・代替的手続きにより、法人の長の職務執行について、指摘すべき重大な事項は認められません。

項 目	作 業 内 容	監査実施時期 監査対象部署
<p>1. 財務諸表、事業報告書及び決算報告書のレビュー</p> <p>2. 理事会議事録、契約書等のレビュー 内部統制制度のレビュー</p>	<p>平成29年の取引記録・決算残高をレビューして</p> <p>「貸借対照表」に基づいて財産の内容を検討し、「資産科目の実在性・回収可能性・評価の妥当性」並びに「負債科目の実在性・網羅性」について検討した。</p>	<p>6月12日(火) 長崎みなとメディカルセンター 10:00～17:00 監査(3人)</p> <p>6月13日(水) 長崎みなとメディカルセンター 10:00～17:00 監査(3人)</p>
	<p>平成29年度の理事会議事録、会計規程、会計規程実施要綱、旅費規程施行基準、契約規程等について検討した。</p>	<p>6月19日(火) 長崎みなとメディカルセンター 10:00～16:00 監査(3人)</p> <p>6月20日(水) 長崎みなとメディカルセンター 10:00～16:00 監査(3人)</p> <p>内部処理 6月21日(木) 監査報告書の内容検討、作成</p>