

## 内部統制システム基本方針

制定 令和 4年 7月 1日  
岐阜県厚生農業協同組合連合会

岐阜県厚生農業協同組合連合会（以下、「本会」という。）は、公的医療機関としての使命及び社会的責任を果たし、地域・住民などからの信頼を得ることができる組織となることが重要となります。

法令等を遵守した業務遂行、より健全性・透明性の高い運営環境を確保し、医療・健康管理・高齢者福祉等に関する事業を通じ、本会の理念に基づいた行動目標を達成するため、以下の体制を整備し適切な内部統制の構築・運用に努めます。

### 1. 理事及び職員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制（法令遵守体制）

- （1）本会の基本理念及びコンプライアンスに関する規程を定め、役職員は職務上のあらゆる場面において、法令・規則・定款等を遵守します。
- （2）重大な法令違反、その他法令及び会の諸規程等の違反に関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監事に報告するとともに、理事会等で協議・検討し、速やかに是正します。
- （3）内部統制システムを統括する部署は本所総務課とし、内部監査部署である本所企画管理課は内部統制の適切性・有効性の検証・評価を行い、監査の結果、改善要請を受けた事業所・部署は速やかに必要な措置を講じます。
- （4）社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対しては、「反社会的勢力に対する基本方針」を遵守し、毅然とした態度で臨みます。
- （5）本会の業務に関する倫理や法令に抵触する可能性のある事項について、役職員等が相談もしくは通報を行うことができる制度（ヘルプライン）を適切に運用し、法令違反等の未然防止に努めます。
- （6）監事監査、内部監査、会計監査人が密接に連絡し、適正な監査を行います。

### 2. 理事の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制（情報保存管理体制）

- （1）総会・経営管理委員会・理事会議事録、決算関係書類、職務の執行に係る重要情報は業務処理規程に従い、適切に整理・保存のうえ、管理します。
- （2）個人情報保護に関する規程を整備し、個人情報を適切かつ安全に保存・管理します。

### 3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制（損失危険管理体制）

- （1）本会の持続的な発展を脅かし、著しい損害を与えるリスク種類を認識・特定するとともに、管理するための規程やマニュアルを定め、リスク管理の基本的な態勢を整備します。
- （2）理事は本会のリスクを把握・評価し、定性（本質的な意味）・定量（数値的事実）それぞれの面から事前ないし事後に適切な対応を行い、経営を取り巻くリスク管理を行います。

### 4. 理事の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制（効率性確保体制）

- （1）職制、機構、業務分掌、指示命令系統を明文化し、役職員の職務執行を効率的に遂行します。
- （2）3ヶ年中期計画及び単年度収支計画を策定し、適切な目標管理により、戦略的かつ効率的な事業管理を行います。

### 5. 監事監査の実効性を確保するための体制（監事監査実効性確保体制）

- （1）監事が円滑に職務を執行し、監事監査の実効性を確保するための体制を整備します。
- （2）監事が効率的・効果的監査を遂行できるよう支援します。
- （3）理事や内部監査部署等は監事と定期的な協議・情報の共有を行い、十分な意思疎通をはかることにより、効率的・効果的な監査を支援します。

### 6. 子会社における業務の適正を確保するための体制（子会社内部統制）

- （1）子会社における規程やマニュアル、業務フロー等の管理態勢が整備され、適正かつ効率的に業務が執行されるよう、必要な助言・指導を行います。
- （2）「子会社管理規程」に基づき、関連事業に係る重要な方針・事項を監督し、適切な指導・助言を行い相互の健全な発展を推進します。
- （3）「子会社管理規程」に基づき、子会社の統括管掌を定め、事業計画の達成、法令及びその他事項の遵守、その他運用事項を監督します。

### 7. 財務情報等を適切かつ適時に開示するための体制（財務情報内部統制）

- （1）会計基準その他法令を遵守し、経理規程等の各種規程・通達・事務手続要領・業務フローを整備し、適切な会計処理を行います。
- （2）適時・適切に財務報告を作成できるよう、決算担当部署に適切な人材・人員を配置し、財務等に関する専門性を維持・向上させる人材の育成に努めます。
- （3）法令の定めに基づき、総会資料を通じて財務情報の適時・適切な開示に努めます。