

令和元年度
社会福祉法人指導監査(一般監査)
実施結果

対象法人	8法人
文書指摘事項	55件

所 沢 市

<法人運営>

	文書指摘事項	指摘件数
・定款		
記載事項		
	定款に記載された内容と事実が異なる	1
・評議員・評議員会		
評議員会の招集・運営		
	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない	6
	評議員会の1週間前(又は定款に定めた期間)までに評議員に通知がなされていない	1
	決議について特別の利害関係を有する評議員がいるかを法人が確認していない	5
	議事録の必要事項が記載されていない	1
・理事		
適格性		
	欠席が継続している理事がいる	2
・監事		
選任及び解任		
	監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない	2
職務・義務		
	監事の全員が欠席していた理事会がある	1
・理事会		
審議状況		
	理事及び監事的全員に期限までに理事会の招集通知が発出されていない	2
	招集通知が省略された場合に、理事及び監事的全員の同意が確認できない	2
	決議について特別の利害関係を有する理事がいるかを法人が確認していない	5
	理事長及び業務執行理事(選任されている場合)が理事会において、3か月に1回以上(定款に定めがある場合には、毎会計年度に4か月を超える間隔で2回以上)職務執行に関する報告をしていない	3
記録		
	理事会の議事録に議事録署名人の署名等がない	1
債権債務の状況		
	多額な借財(専決規程等がない場合はすべての借財)について、理事会の決議を受けた上で行われていない	1

<法人運営>

・評議員等の報酬

報酬

理事及び監事の報酬等の額が定款又は評議員会の決議によって定められていない

1

<法人運営 計>

34

<管理>

文書指摘事項

指摘件数

・人事管理

職員の任免

「重要な役割を担う職員」として定められている職員の任免について、
理事会の決議を経ずに行われている 1

・会計管理

規程・体制

経理規程が定款に定める手続により決定されていない 1

経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない 8

会計処理

資金収支計算書の様式が会計基準に則して作成されていない 2

補正予算の編成について、定款に定める手続が行われていない 1

事業活動計算書の様式が会計基準に則して作成されていない 2

貸借対照表の様式が会計基準に則して作成されていない 2

附属明細書等

計算書類に注記すべき事項が注記されていない 1

財産目録の基本財産が定款と一致していない 1

財産目録が様式に従って作成されていない 1

・その他

情報の公表

役員等報酬基準が法人ホームページ等により公表されていない 1

<管理 計> 21