

令和2年度
社会福祉法人指導監査(一般監査)
実施結果

対象法人	9法人
文書指摘事項	53件

所 沢 市

<法人運営>

文書指摘事項

指摘件数

・評議員・評議員会

選任

欠席が継続している評議員がいる	1
在任する評議員の人数が定款で定めた理事の員数を超えていない	1

招集・運営

評議員会の招集事項が理事会の決議により定められていない	2
評議員の全員に期限までに評議員会の招集通知が発出されていない	1
決議に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	2
評議員会の議事録が作成されていない	1

・理事

適格性

欠席が継続している理事がいる	1
理事長及び業務執行理事の選定が法令及び定款に定める手続きにより行われていない	1

・理事会

審議状況

理事及び監事の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	1
理事会の決議があったとみなされる場合に、理事全員の同意の意思表示及び監事が異議を述べていないことを示す書面又は電磁的記録がない	1
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	1

記録

必要な議事録が主たる事務所に備え置かれていない	1
理事会の議事録に議事録署名人の署名等がない	1

・評議員等の報酬

報酬

支払われた報酬等の額が定款等で定められた額を超えている	1
-----------------------------	---

<法人運営 計>

16

<事業>

	文書指摘事項	指摘件数
・事業一般		
	定款に記載している事業を実施していない	1
	<事業 計>	1

<管理>

文書指摘事項

指摘件数

・会計管理

規程・体制

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 14

会計処理

会計処理の基本的取扱に合わない会計処理を行っている 1

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

資金収支予算書が定款等に定める手続きにより作成されていない 2

予算とその執行について軽微な範囲とはいええない乖離があるが、補正予算が編成されていない 2

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 3

附属明細書等

注記事項について計算書類の金額と一致していない 1

計算書類に注記すべき事項が注記されていない 3

作成すべき附属明細書が作成されていない 3

財産目録が様式に従って作成されていない 2

財産目録の基本財産が定款と一致していない 1

<管理 計>

36