

令和5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	41件

所 沢 市

<法人運営>

	文書指摘事項	指摘件数
・評議員		
選任		
法令又は定款に定められた方法により評議員の選任が行われていない		2
欠席が継続している評議員がいる		1
・評議員会		
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		1
評議員会の議事録に必要事項が記載されていない		3
・理事		
適格性		
理事のうちに「社会福祉事業の経営に関する識見を有する者」として、評議員会の決議等について適正な手続に基づいて選任された者がいない		1
・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ていない		2
理事会への欠席が継続しており、名目的・慣例的に選任されていると考えられる監事がいる		2
職務・義務		
監事の全員が欠席した理事会がある		1
・理事会		
審議状況		
理事会の招集通知が省略された場合に、理事及び監事の全員の同意が確認できない		3
理事会の決議を要する事項について決議が行われていない		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
記録		
理事会の議事録に議事録署名人の署名がない		2
報酬の支給		
支払われた報酬等の額が報酬等の支給基準に根拠がない		1
	<法人運営 計>	21

<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 10

会計処理

作成すべき計算書類が作成されていない 2

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 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 1

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 1

附属明細書等

注記すべき事項が注記されていない 2

作成すべき附属明細書が作成されていない 1

附属明細書が様式に従っていない 2

<管理 計> 20