

平成29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	84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

評議員の選任

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 1

欠席が継続している評議員がいる 1

評議員会の招集・運営

定時評議員会が6月末日までに招集されていない 1

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 7

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 8

評議員会の議事録に必要事項が記載されていない 1

・理事

適格性

施設の管理者が理事として一人も選任されていない 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 4

・理事会

審議状況

監事の全員が欠席した理事会がある 1

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

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

議案について特別な利害関係を有する理事がいないことを法人が確認していない 6

理事に委任されている範囲が、理事会の決定において明確に定められていない 1

理事長が自己の職務の執行の状況を理事会に報告していない 2

記録

理事会の議事録に議事録署名人の署名がない 1

理事会の議事録に必要事項が記載されていない 1

<法人運営>

・役員等の報酬

理事又は監事の報酬等の額を評議員会の決議によって定めていない 4

理事、監事及び評議員の報酬等の支給基準について評議員会の承認を受けていない 2

<法人運営 計> 46

・資産管理

基本財産

基本財産の処分等について定款の定めに基づく所轄庁の承認を受けていない 1

・会計管理

予算

資金収支予算書が定款等に定める手続により作成されていない 1

補正予算の編成が必要と認められる軽微な範囲とは言えない乖離について、
補正予算が編成されていない 1

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

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 4

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

経理規程の内容が法令又は通知に反している 8

決算及び計算関係書類

計算書類が様式に従っていない 3

計算書類に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 5

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 4

・その他

情報の公表

定款の内容、役員等報酬基準又は役員等名簿が法人ホームページ等により
公表されていない 5

その他

代表者の変更登記が期限までに行われていない 1