

平成30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	72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

評議員の選任手続きにおいて、評議員候補者が欠格事由に該当しないこと、当該法人の各評議員若しくは各役員と特殊な関係にある者がいないこと又は暴力団員等の反社会的勢力に属する者でないことについて、法人において確認がされていない 1

在任する評議員の人数が定款で定めた理事の員数及び在任する理事の人数を超えていない 1

評議員会の招集・運営

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

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 6

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 9

定款に議事録署名人に関する規定がある場合に、当該規定による署名又は記名押印がなされていない 1

・理事

適格性

欠席が継続している理事がいる 2

理事長

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により行われていない 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 3

欠席が継続している監事がいる 3

・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

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 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 9

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

<法人運営>

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	6
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 計>	48
----------	----

・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 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

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 4

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 3

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 4

当期末繰越活動増減差額にその他積立金取崩額を加算した額に
欠損があるにもかかわらず積立をしている 1

附属明細書等

作成すべき附属明細書が作成されていない 1

附属明細書について計算書類の金額と一致しない 1

財産目録の基本財産が定款と一致していない 3

財産目録が様式に従って作成されていない 1

・その他

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