

令和元年度社会福祉法人指導監査結果について

監査結果の概要

- 1 監査実施率 40／113法人(36%)
- 2 文書指摘率 35／40法人(88%)
- 3 主な指摘事項

・理事会の要決議事項(決算の決議に係る計算関係書類の一部、評議員会の招集決議、利益相反取引の事前承認)に漏れや不足がある。
 ・決算関係書類について、様式等に不備がある。

法人所管課別	福祉保健課	長寿介護課	障がい福祉課	こども政策課	こども家庭課	指導監査・ 援護課	合計
対象法人数	19	26	16	48	3	1	113
実施法人数	7	8	5	17	3	0	40
文書指摘法人数	5	8	3	16	3	0	35

指 摘 事 項							
I 法人運営							
1 定款							
1) 必要事項の記載	0	0	0	0	0	0	0
2) 定款変更の手続	0	1	0	0	2	0	3
3) 備置き・公表	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	1	0	0	2	0	3
2 内部管理体制							
1) 体制の整備	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 評議員・評議員会							
1) 選任	0	0	0	0	0	0	0
2) 適格性	0	0	1	0	1	0	2
3) 定数	0	0	0	0	0	0	0
4) 招集	0	3	0	1	2	0	6
5) 決議	1	0	0	1	1	0	3
6) 記録	0	0	0	2	1	0	3
7) 決算手続	1	0	0	0	2		3
小計	2	3	1	4	7	0	17
4 理事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	0	0	0	1	0	1
3) 適格性	1	0	1	0	0	0	2
4) 理事長	0	0	0	2	1	0	3
小計	1	0	1	2	2	0	6
5 監事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	2	3	1	3	1	0	10
3) 適格性	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務・義務	0	2	0	2	1	0	5
小計	2	5	1	5	2	0	15
6 理事会							
1) 開催手続き	0	2	0	2	1	0	5
2) 決議	1	3	2	7	2	0	15
3) 権限の委任	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務執行状況の報告	1	2	1	1	2	0	7
5) 記録	0	2	0	5	0	0	7
6) 債権債務	0	0	0	0	0		
小計	2	9	3	15	5	0	34
7 会計監査人							
1) 設置	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任	0	0	0	0	0	0	0
3) 会計監査	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬							
1) 評議員の報酬等の額	0	0	0	0	1	0	1
2) 理事の報酬等の額	0	0	0	0	1	0	1
3) 監事の報酬等の額	0	0	0	0	1	0	1
4) 会計監査人の報酬等	0	0	0	0	0	0	0
5) 報酬等支給基準	1	0	0	1	0	0	2
6) 報酬の支給	0	0	0	0	0	0	0
7) 報酬等の総額の公表	0	0	0	1	0	0	1
小計	1	0	0	2	3	0	6
II 事業							

III 管理	1 事業一般								
	1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	0
	2) 地域における公益的な取組	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	0	0	0	0	0	0	0	0
	2 社会福祉事業								
	1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	0
	2) 資産	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	0	0	0	0	0	0	0	0
	3 公益事業								
	1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	0	0	0	0	0	0	0	0
	4 収益事業								
	1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	0
	2) 事業の妥当性	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	0	0	0	0	0	0	0	0
	III 管理								
	1 人事管理								
	1) 人事管理	0	0	0	3	1	0	0	4
	小計	0	0	0	3	1	0	0	4
2 資産管理									
1) 基本財産	0	1	2	3	1	0	0	7	
2) 基本財産以外の財産	0	0	0	0	0	0	0	0	
3) 株式保有	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) 不動産の借用	1	0	0	3	1	0	0	5	
小計	1	1	2	6	2	0	0	12	
3 会計管理									
1) 会計原則	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) 経理規程	1	0	0	0	0	0	0	1	
3) 管理運営体制	0	0	0	0	0	0	0	0	
4) 事業区分	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) 会計処理の基本的取扱い	0	0	0	1	0	0	0	1	
6) 計算書類	0	3	0	1	2	0	0	6	
7) 資金収支計算書	0	0	0	0	0	0	0	0	
8) 事業活動計算書	0	0	0	0	0	0	0	0	
9) 貸借対照表	0	0	0	0	0	0	0	0	
10) 会計帳簿	0	0	0	0	0	0	0	0	
11) 注記	0	0	0	1	0	0	0	1	
12) 附属明細書	0	2	1	0	0	0	0	3	
13) 財産目録	3	4	2	2	1	0	0	12	
小計	4	9	3	5	3	0	0	24	
4 その他									
1) 特別の利益供与の禁止	0	0	0	0	0	0	0	0	
2) 社会福祉充実計画	0	0	0	2	0	0	0	2	
3) 情報の公表	0	0	0	0	1	0	0	1	
4) サービスの質の向上	0	0	0	0	0	0	0	0	
5) 苦情解決	0	0	0	0	0	0	0	0	
6) 登記	0	0	0	1	3	0	0	4	
7) 契約	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	0	0	3	4	0	0	7	
合計	13	28	11	45	31	0	0	128	