

令和元年度指導監査対象[社会福祉法人]

実施数 5法人

指摘件数 19件

【指摘の内訳】

□評議員・評議員会に関すること 8件

(主な内容)

評議員選任・解任委員の就任承諾書が確認できない。

評議員会の開催にあたっては理事会の決議が必要となるが議事録に記載がない。

暴力団等の反社会的勢力に属する者でないことの確認書を保管するなど、暴力団員等の反社会的勢力の者ではないか確認したことが明確にわかるよう改めること

評議員選任・解任委員会の議事録が確認できないため、議事録を作成・保存すること。

□会計管理に関すること 6件

(主な内容)

予算と決算が乖離していることから、必要に応じて補正予算を編成すること。

注記事項に記載すべき項目については、該当がない場合でも「該当なし」と記載する必要がある項目もあることから、法令に基づき作成すること。

□理事に関すること 3件

(主な内容)

理事長の職務執行状況の報告が行われていない。

□資産管理に関すること 1件

(主な内容)

不動産の一部を借用し事業を行っているにも関わらず、使用許可を受けていないため、必ず使用許可を受けただうえで事業を実施すること。

□その他に関すること 1件

(主な内容)

法人印の管理については使用後にまとめて公印簿に記入するのではなく使用の都度管理者の許可を得て公印簿に記入すること。