

平成28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 53/107法人(49%)
- 2 文書指摘率 23/53法人(43%)
- 3 主な指摘事項
  - ・予算や借入金等の理事会の要議決事項が理事会で諮られていない
  - ・理事長及び資産総額に係る登記が遅延している
  - ・新会計基準に基づく会計処理がおこなわれていない

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	合計
対象法人数	20	27	15	42	3	107
実施法人数	10	12	9	22	0	53
文書指摘法人数	2	6	2	13	0	23

指 摘 事 項						
<b>I 組織運営</b>						
<b>1 定款変更等の状況</b>						
1) 定款の不備又は実態と乖離	0	0	0	1	0	1
2) 定款変更の申請又は届出の遅延	0	1	0	0	0	1
3) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	1	0	1	0	2
<b>2 役員の構成等の状況</b>						
<b>(1) 役員（理事・監事）構成の状況</b>						
ア) 役員（理事・監事）の欠員補充の遅延	0	1	0	0	0	1
イ) 役員の構成が不適切	0	0	0	0	0	0
ウ) 役員の選任及び手続が不適切	0	0	0	0	0	0
エ) 代表権を有する者の未登記又は遅延	0	4	0	4	0	8
オ) 理事長の職務代理者が未指名	0	0	0	0	0	0
カ) 役員報酬等の不適正な支給	0	0	0	2	0	2
キ) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	5	0	6	0	11
<b>(2) 評議員の構成等の状況</b>						
ア) 評議員の欠員補充の遅延	0	0	0	0	0	0
イ) 評議員の構成が不適切	0	0	0	0	0	0
ウ) 評議員の選任及び手続が不適切	0	0	0	0	0	0
エ) 評議員報酬等の不適正な支給	0	0	0	0	0	0
オ) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0
<b>3 理事会の状況</b>						
1) 理事会の開催要件の不備	0	0	0	0	0	0
2) 理事会の開催が低調又は形骸化	0	0	0	0	0	0
3) 理事会の要議決事項にかかる審議が未実施	0	2	2	2	0	6
4) 理事会で特定理事が欠席又は書面表決の継続	0	0	0	0	0	0
5) 理事会の議事録の記録及び保存が不適切	0	1	0	0	0	1
6) 日常軽易な業務の理事長専決事項の不備	0	1	0	1	0	2
7) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	4	2	3	0	9
<b>4 評議員会の状況</b>						
1) 評議員会の未設置	0	0	0	0	0	0
2) 評議員会の開催要件の不備	0	0	0	0	0	0
3) 評議員会の開催が低調又は形骸化	0	0	0	0	0	0
4) 評議員会の要議決事項にかかる審議が未実施	0	0	0	0	0	0
5) 評議員会で特定の評議員が欠席	0	0	2	0	0	2
6) 評議員会の議事録の記録及び保存が不適切	0	0	0	0	0	0
7) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	2	0	0	2
<b>5 監事監査の状況</b>						
1) 監事監査が形式的又は遅延	0	0	0	0	0	0
2) 監査報告書の作成及び保存が不適切	0	0	0	0	0	0
3) その他	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0

<b>II 事業</b>							
<b>1 社会福祉事業の実施状況</b>							
1) 定款上の事業と実際に行われている事業が不一致	0	0	0	0	0	0	0
2) 社会福祉事業が主たる地位を占めていない	0	0	0	0	0	0	0
3) 社会福祉事業収入の運用方法が不適切	0	0	0	0	0	0	0
4) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>2 公益事業の実施状況</b>							
1) 公益事業の内容が不適切	0	0	0	0	0	0	0
2) 公益事業に係る会計処理が不適切	0	0	0	0	0	0	0
3) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>3 収益事業の実施状況</b>							
1) 収益事業の内容が不適切	0	0	0	0	0	0	0
2) 収益事業に係る会計処理が不適切	0	0	0	0	0	0	0
3) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>III 管理</b>							
<b>1 人事管理の状況</b>							
1) 施設長任免が不適切	0	0	0	0	0	0	0
2) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>2 資産管理の状況</b>							
1) 基本財産の管理が不十分	0	0	0	0	0	0	0
2) 運用財産等の管理が不十分	0	0	0	0	0	0	0
3) 株式等による運用財産の管理運用が不適切	0	0	0	0	0	0	0
4) 借地等に係る利用権の未設定又は未登記	0	0	0	0	0	0	0
5) 総資産額等が未登記又は登記遅延	1	1	0	0	0	0	2
6) その他	0	1	0	0	0	0	1
小計	1	2	0	0	0	0	3
<b>3 会計管理の状況</b>							
1) 経理規程の未整備又は実態との遊離	0	1	1	1	0	0	3
2) 会計責任者と出納職員未配置又は兼務	0	0	0	0	0	0	0
3) 経理事務処理が不十分	1	1	1	0	0	0	3
4) 資金計画、借入金の償還が不適切	0	0	0	0	0	0	0
5) 決算関係書類が不適切	0	1	0	2	0	0	3
6) 諸帳簿の整備が不十分	0	0	0	0	0	0	0
7) 寄附金の取扱いが不適切	0	0	1	0	0	0	1
8) 入所者預り金の取扱いが不適切	0	0	0	0	0	0	0
9) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	1	3	3	3	0	0	10
<b>4 その他</b>							
1) 法人の業務、財務等の情報開示が不十分	0	0	0	0	0	0	0
2) 苦情解決の仕組みの未整備又は不十分	0	0	1	0	0	0	1
3) 防災対策の取組みが不十分	0	0	0	0	0	0	0
4) その他	2	0	0	3	0	0	5
小計	2	0	1	3	0	0	6
合計	4	15	8	16	0	0	43