

令和4年度社会福祉法人監査に関する指摘事項等集計表

監査実施法人数:13法人(実地監査13法人)

改善を要する事項		文書指摘		摘要
		件数	法人数 (延べ数)	
運営 管理 関係	1 定款及び登記事項	2	2	
	① 定款変更の申請、届出			
	② 定款の運用			
	③ 登記事項又は登記事項の変更	1	1	
	④ その他	1	1	
	2 法人役員等	4	4	
	① 役員等の構成			
	② 役員等の定数・現員数			
	③ 役員・評議員の選任(決議方法)・任期	4	4	
	3 理事会の状況	4	4	
	① 理事会の招集通知・開催時期			
	② 要議決事項の審議	1	1	
	③ 議事録の記録等	2	2	
	④ 理事の出席状況	1	1	
	⑤ 監事の出席状況			
	⑥ 理事会の決議			
	⑦ 理事長等の専決規程の整備、運用			
	⑧ 各規程等の策定、整備、運用			
	⑨ 理事会運営			
	4 監事監査等の状況	0	0	
	① 監事監査の実施、報告			
	② 監事選任に係る監事の同意			
	5 評議員会の状況	2	2	
	① 評議員会の招集通知・開催時期	1	1	
	② 要議決事項の審議	1	1	
	③ 議事録の記録等			
	④ 評議員の出席状況			
	⑤ 評議員会の決議			
	6 事業・人事・資産管理	1	1	
	① 基本財産の管理			
② その他資産の管理				
③ 借地に関わる利用権設定・登記、管理	1	1		
④ 人事管理				
⑤ 事業・事務管理				
⑥ 登記事項の変更				
7 その他	2	1		
① 評議員・役員等の報酬、費用弁償規程	2	1		
② 役員等報酬・給与の支給				
③ 決議の省略にかかる手続き				
④ 情報公開				
⑤ その他				
会計 経理 関係	1 会計担当者の任命等	1	1	
	① 会計責任者・出納職員等の任命等	1	1	
	2 会計事務処理	9	7	
	① 経理規程の整備・運用	1	1	
	② 経理関係帳簿の整備、運用			
	③ 予算の編成、執行	1	1	
	④ 契約事務	2	1	
	⑤ 計算関係書類・財産目録等	5	4	
	⑥ 勘定科目、仕訳			
	3 その他	3	2	
	① 会計処理	1	1	
	② 現金・預金の管理	2	1	
③ その他				
合 計(重複再掲除く)	28件	24法人		
実法人数	9法人			