

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		口頭指摘		助言		摘要
	件数	法人数 (延べ数)	件数	法人数 (延べ数)	件数	法人数 (延べ数)	
1 定款及び登記事項	2	2	3	3	1	1	
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	3	3	1	1	
2 法人役員等	4	4	1	1	1	1	
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	1	1	1	1	
3 理事会の状況	4	4	11	10	11	10	
① 理事会の招集通知・開催時期			2	2	1	1	
② 要議決事項の審議	1	1			1	1	
③ 議事録の記録等	2	2			5	4	
④ 理事の出席状況	1	1					
⑤ 監事の出席状況			1	1			
⑥ 理事会の決議			2	2			
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			5	4	3	3	
⑨ 理事会運営			1	1	1	1	
4 監事監査等の状況	0	0	0	0	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	4	4	3	3	
① 評議員会の招集通知・開催時期	1	1	1	1			
② 要議決事項の審議	1	1					
③ 議事録の記録等			1	1	1	1	
④ 評議員の出席状況			1	1	1	1	
⑤ 評議員会の決議			1	1	1	1	
6 事業・人事・資産管理	1	1	4	4	1	1	
① 基本財産の管理			1	1			
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			3	3	1	1	
⑤ 事業・事務管理							
⑥ 登記事項の変更							
7 その他	2	1	7	7	5	5	
① 評議員・役員等の報酬、費用弁償規程	2	1	3	3	2	2	
② 役員等報酬・給与の支給			1	1			
③ 決議の省略にかかる手続き			2	2	1	1	
④ 情報公開			1	1			
⑤ その他					2	2	
1 会計担当者の任命等	1	1	2	2	0	0	
① 会計責任者・出納職員等の任命等	1	1	2	2			
2 会計事務処理	9	7	28	20	2	2	
① 経理規程の整備・運用	1	1	20	12			
② 経理関係帳簿の整備、運用							
③ 予算の編成、執行	1	1	1	1	1	1	
④ 契約事務	2	1	3	3	1	1	
⑤ 計算関係書類・財産目録等	5	4	4	4			
⑥ 勘定科目、仕訳							
3 その他	3	2	2	2	0	0	
① 会計処理	1	1	1	1			
② 現金・預金の管理	2	1	1	1			
③ その他							
合 計(重複再掲除く)	28件	24法人	62件	53法人	24件	23法人	
実法人数	9法人		13法人		10法人		