

令和7年度社会福祉法人監査に関する指摘事項等集計表

資料3-2

監査実施法人数:8法人(実地監査8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) | |
| | 12 | 9 | 4 | 4 | 12 | 12 | |
| 1 定款の記載事項 | | | | | 1 | 1 | |
| 2 定款変更の手続き | | | | | | | |
| 3 評議員の要件・選任手続 | | | | | | | |
| 4 評議員の適格・適正 | | | | | | | |
| 5 評議員会の招集 | 6 | 3 | | | | | |
| 6 評議員会の決議 | | | 1 | 1 | | | |
| 7 評議員会の議事録 | | | 1 | 1 | | | |
| 8 理事の員数 | | | | | | | |
| 9 理事の選任・解任 | 1 | 1 | | | | | |
| 10 理事の適格・適正 | | | | | | | |
| 11 理事の構成 | | | | | | | |
| 12 理事長・業務執行理事の選任 | | | | | | | |
| 13 監事の選任・解任手続 | 1 | 1 | | | | | |
| 14 監事の適格・適正 | 1 | 1 | | | | | |
| 15 監事の業務 | | | | | | | |
| 16 理事会の招集 | 3 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| 17 理事会の決議 | | | | | 1 | 1 | |
| 18 理事長等の職務執行状況報告 | | | | | 2 | 2 | |
| 19 理事会の議事録 | | | | | 3 | 3 | |
| 20 役員・評議員に対する報酬等の基準 | | | | | 3 | 3 | |
| | 1 | 1 | 11 | 9 | 7 | 7 | |
| 1 定款に定められた事業 | | | | | | | |
| 2 職員の任免等 | | | 2 | 2 | | | |
| 3 基本財産の管理 | 1 | 1 | | | 1 | 1 | |
| 4 不動産の借用手続 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 5 関係者への特別利益供与 | | | | | | | |
| 6 福祉サービス第三者評価 | | | | | | | |
| 7 苦情解決の取組 | | | | | 4 | 4 | |
| 8 登記の期限 | | | 3 | 3 | | | |
| 9 契約事務 | | | 5 | 3 | 1 | 1 | |
| | 0 | 0 | 6 | 6 | 2 | 2 | |
| 1 経理規程の制定と遵守 | | | 2 | 2 | 1 | 1 | |
| 2 予算執行及び資金管理等の体制 | | | 3 | 3 | | | |
| 3 計算書類 | | | | | 1 | 1 | |
| 4 注記 | | | | | | | |
| 5 附属明細書 | | | 1 | 1 | | | |
| 6 その他 | | | | | | | |
| 合計(重複再掲除く) | 13件 | 10法人 | 21件 | 19法人 | 21件 | 21法人 | |
| 実法人数 | 6法人 | | 7法人 | | 8法人 | | |