

平成30年度社会福祉法人指導監査の実施結果  
(一般監査)

所轄庁：五所川原市

所轄法人数	23
指導監査実施法人数	10
文書指摘を行った法人数	7
文書指摘件数	16
指摘に対する是正報告のあった法人数	7

文書指摘事項		指摘件数
法人運営		
定款	定款の必要事項の不備	0
	定款の変更手続きの不備	1
	定款の備置き、公表	2
内部管理体制	内部管理体制の整備	0
評議員・評議員会	法律の要件を満たすものの適正な専任	1
	適当でないものの選任	0
	評議員の定数状況	0
	評議員会の適正な招集	0
	決議の適正な実施	1
	評議員会における適正な記録作成・保存	3
	法令及び定款に基づいた適正な決算手続	0
理事	理事の定数状況	0
	法令及び定款の手続きによる選任・解任	0
	適切でないものの選任	0
	必要な者が選任されている	0
	理事会における理事長及び業務執行理事の選任	1
監事	監事の定数状況	0
	法令及び定款の手続きによる選任・解任	0
	適切でないものの選任	0
	法に定める者の選任	0
	法令に定める業務の実施	1
理事会	法令及び定款の定めによる開催	0
	法令及び定款による決議	0
	理事への適切な権限委任	0
	理事長の職務状況について理事会への適切な報告	0
	法令に定める議事録作成・保存	0
	適正な借入	0
会計監査人	定款の定めによる設置	0
	法令に定める選任	0
	法令に定める会計検査	0
評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	法令の定める評議員の報酬等額	0
	法令の定める理事の報酬等額	0
	法令の定める監事の報酬等額	0
	法令の定める会計監査人の報酬等	0
	役員及び評議員の報酬等の支払い基準の公表	4
	法令等に定める役員及び評議員の報酬等の支給	0
	役員及び評議員等の報酬の公表	0

事業		指摘件数
事業一般	定款に従った事業の実施	0
	「地域における公益的な取組」の実施	0
社会福祉事業	社会福祉法人としての適正な事業実施	0
	社会福祉事業に必要な資産所有	0
公益事業	公益事業の適正な実施	0
収益事業	法令に基づいた適正な実施	0
	法令上認められる事業の実施	0

平成30年度社会福祉法人指導監査の実施結果  
(一般監査)

管理		指摘件数
人事管理	法令に従った職員の人事管理	0
資産管理	基本財産の適切な管理運用	0
	基本財産以外の資産の適切な管理運用	0
	株式の適切な保有	0
	不動産借用の適切な手続	0
会計管理	会計の原則	0
	経理規程の制定	0
	予算の執行、資金等の管理に関する体制整備	0
	適正な事業区分等の区分	0
	会計処理の基本的な取扱いに沿った会計処理	0
	計算書類の適正な作成	0
	資金収支計算書	0
	事業活動計算書	0
	貸借対照表	0
	適正な会計帳簿の整備	0
	法令に基づいた適正な注記の作成	0
	法令に基づいた適正な付属明細書の作成	1
	法令に基づいた適正な財産目録の作成	0
その他	関係者への特別な利益提供	0
	社会福祉充実計画に従った事業	0
	法令に定める情報の公開	0
	福祉サービスの質の評価	0
	福祉サービスに関する苦情解決	0
	必要な登記事項の登記	0
	適正な契約施行	1