

令和2年度 社会福祉法人指導監査実施状況

三 沢 市

所 轄 法 人 数 A	15 法 人		
指 導 監 査 法 人 数 B	7 法 人		
う ち 文 書 指 摘 を 行 っ た 法 人 数 C	4 法 人		
指 摘 事 項	指 摘 法 人 数	指 摘 件 数	指 摘 率
	I 組織運営	3	3
1 定款変更等の状況	1	1	11.1%
(1) 定款の不備又は実態との乖離	1	1	11.1%
(2) 定款変更の申請又は届出の遅延	0	0	0.0%
(3) その他	0	0	0.0%
2 役員等の構成の状況	2	2	22.2%
(1) 役員（理事・監事）構成の状況	1	1	11.1%
ア 役員（理事・監事）の欠員補充の遅延	0	0	0.0%
イ 役員構成が不適切	0	0	0.0%
ウ 役員選任及び手続きが不適切	1	1	11.1%
エ 代表権を有する者の未登記又は遅延	0	0	0.0%
オ 理事長の職務代理者の未指名	0	0	0.0%
カ その他			
① 任期が不明確	0	0	0.0%
② 代表者の選任等が不適切	0	0	0.0%
③ 代表権が適正に与えられていない	0	0	0.0%
④ 理事長の法人・事業運営が不適	0	0	0.0%
⑤ その他	0	0	0.0%
(2) 評議員構成の状況	1	1	11.1%
ア 評議員の欠員補充の遅延	0	0	0.0%
イ 評議員構成が不適切	0	0	0.0%
ウ 評議員選任及び手続きが不適切	1	1	11.1%
エ その他			
① 任期が不明確	0	0	0.0%
② その他	0	0	0.0%
3 理事会の状況	0	0	0.0%
(1) 理事会の開催要件の不備	0	0	0.0%
(2) 理事会の開催が低調又は形骸化	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	0	0.0%
(4) 理事会で特定の理事が欠席又は書面表決の継続	0	0	0.0%
(5) 理事会の議事録の記録及び保存が不適切	0	0	0.0%
(6) 日常軽易な業務の理事長専決事項の不備	0	0	0.0%
(7) その他			
① 議決が有効に成立していない	0	0	0.0%
② 理事の議決権の委任による議事参加がある	0	0	0.0%
③ その他	0	0	0.0%

4	評議員会の状況	0	0	0.0%
	(1) 評議員会の未設置（設置費支弁、保育所のみ除く）	0	0	0.0%
	(2) 評議員会の開催要件の不備	0	0	0.0%
	(3) 評議員会の開催が低調又は形骸化	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%
	(5) 評議員会で特定の評議員が欠席	0	0	0.0%
	(6) 評議員会の議事録の記録及び保存が不適切	0	0	0.0%
	(7)その他			
	① 議決が有効に成立していない	0	0	0.0%
	② その他	0	0	0.0%
5	監事監査の状況	0	0	0.0%
	(1) 監事監査が形式的又は遅延	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%
	(3)その他			
	① 監査が定期的に行われていない	0	0	0.0%
	② その他	0	0	0.0%
II	事業	0	0	0.0%
1	社会福祉事業の実施状況	0	0	0.0%
	(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%
	(2) 社会福祉事業が主たる地位を占めていない	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%
	(4)その他			
	① 行う事業が不適切	0	0	0.0%
	② 必要な資金が確保されていない	0	0	0.0%
	③ 関係機関との連携、地域との協調が図られていない	0	0	0.0%
	④ 事業の開始、変更、廃止の手続きが不適切	0	0	0.0%
	⑤ その他	0	0	0.0%
2	公益事業の実施状況	0	0	0.0%
	(1) 公益事業の内容が不適切	0	0	0.0%
	(2) 公益事業に係る会計処理が不適切	0	0	0.0%
	(3) その他	0	0	0.0%
3	収益事業の実施状況			0.0%
	(1) 収益事業の内容が不適切	0	0	0.0%
	(2) 収益事業に係る会計処理が不適切	0	0	0.0%
	(3) その他	0	0	0.0%
III	管理	6	6	66.7%
1	人事管理の状況	0	0	0.0%
	(1) 施設長任免が不適切	0	0	0.0%
	(2) 就業規則、給与規定の未整備又は実態との乖離	0	0	0.0%
	(3)その他			
	① 施設長以外の職員の任免が理事会に報告されていない	0	0	0.0%
	② その他	0	0	0.0%

2 資産管理の状況		3	3	33.3%
	(1) 基本財産等の管理が不十分	1	1	11.1%
	(2) 運用財産等の管理が不十分	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%
	(4) 借地等に係る利用権の未設定又は未登記	0	0	0.0%
	(5) 資産総額等が未登記又は登記遅延	1	1	11.1%
(6) その他	① 財産目録が適正に作成されていない	0	0	0.0%
	② 財産目録の財産が所有権登記されていない	1	1	11.1%
	③ 財産が基本財産、運用財産等の区別が不適切	0	0	0.0%
	④ 資産関係台帳の整備保存が不適切	0	0	0.0%
	⑤ 法人資産とそれ以外の資産を混同している	0	0	0.0%
	⑥ 現金の管理が不適切	0	0	0.0%
	⑦ 固定資産の管理が不適切	0	0	0.0%
	⑧ その他	0	0	0.0%
3 会計管理の状況		3	3	33.3%
	(1) 経理規程の未整備又は実態との遊離	2	2	22.2%
	(2) 書帳簿の整備が不十分	0	0	0.0%
	(3) 会計責任者と出納職員への辞令交付がない又は兼務	0	0	0.0%
	(4) 経理事務処理が不十分	1	1	11.1%
	(5) 資金計画、借入金の償還が不適切	0	0	0.0%
	(6) 決算関係書類が不適切	0	0	0.0%
	(7) 寄付金の取扱が不適切	0	0	0.0%
	(8) 入所者預り金の取扱が不適切	0	0	0.0%
	(9) 役員及び評議員の報酬規程等の取扱が不適切	0	0	0.0%
(10) その他	① 契約に関する理事長権限の委任が不適切	0	0	0.0%
	② 予算（補正含む）編成が不適切	0	0	0.0%
	③ 小口現金の取扱が不適切	0	0	0.0%
	④ 通帳及び印鑑の管理が不適切	0	0	0.0%
	⑤ 契約が不適切	0	0	0.0%
	⑥ 債権・債務の管理は適正化	0	0	0.0%
	⑦ 月次試算表は適正か	0	0	0.0%
	⑧ 不適切な支出がある	0	0	0.0%
	⑨ 借入金の処理が不適切	0	0	0.0%
	⑩ 大規模な累積欠損がある	0	0	0.0%
	⑪ その他	0	0	0.0%
4 その他		0	0	0.0%
	(1) 法人の業務、財務等の情報開示が不十分	0	0	0.0%
	(2) 苦情解決の仕組みの未整備又は不十分	0	0	0.0%
(3) その他	① 法人印、代表者印の管理不適切	0	0	0.0%
	② 福祉サービスの質の評価が不十分	0	0	0.0%
	③ その他	0	0	0.0%
計			9	