

令和元年度天草市社会福祉法人指導監査結果

【法人運営】

項目	指摘事項	根拠 (指導監査ガイドラインの項目)	改善状況	
			通知法人	改善済
定款	必要的記載事項が記載されていない場合、又は定款に記載された内容と事実が異なる場合	指導監査ガイドライン I -1-1	1	1
評議員・評議員会	評議員の選任手続において、評議員候補者が欠格事由に該当しないこと、当該法人の各評議員若しくは各役員と特殊の関係にある者がいないこと又は暴力団等の反社会勢力に属する者でないことについて、法人において確認がされていない場合	指導監査ガイドライン I -3-(1)-2	1	1
評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない場合	指導監査ガイドライン I -3-(2)-1	3	3
評議員・評議員会	決議に特別の利害関係を有する評議員がいるかを法人が確認していない場合	指導監査ガイドライン I -3-(2)-2	1	1
評議員・役員	欠席が継続しており、名目的、慣例的に選任されていると考えられる評議員、理事及び監事がいる場合	指導監査ガイドライン I -3-(3)-1 指導監査ガイドライン I -4-(3)-1 指導監査ガイドライン I -5-(2)-2	1	1
理事	理事について、定款で定めた員数が選任されていない場合	指導監査ガイドライン I -4-(1)-1	1	1
監事	監事の就任の意思表示があったことが就任承諾書等により確認できない場合	指導監査ガイドライン I -5-(2)-1	1	1
監事	監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない場合	指導監査ガイドライン I -5-(2)-1	8	8
監事	監事の全員が欠席した理事会がある場合	指導監査ガイドライン I -5-(3)-1	1	1
理事会	招集通知が省略された場合に、理事及び監事的全員の同意が確認できない場合	指導監査ガイドライン I -6-(1)-1	5	5
理事会	議案について特別な利害関係を有する理事がいないことを法人が確認していない場合	指導監査ガイドライン I -6-(1)-2	1	1
情報の公表	必要な事項がインターネットの利用(法人ホームページ等)により公表されていない場合	指導監査ガイドライン III-4-(3)-1	3	3
その他	指導監査時点において、期限までに変更登記が行われておらず、かつ、変更登記の手続を行われていない場合	指導監査ガイドライン III-4-(4)-3	2	2
計			27	27

※指導監査結果の「改善状況」は、法人から提出のあった報告書により確認したものです。

令和元年度天草市社会福祉法人指導監査結果

【経理】

項目	指摘事項	根拠 (指導監査ガイドラインの項目)	改善状況	
			通知法人	改善済
会計管理 規程・体制	経理規程の内容が法令又は通知に反する場合	指導監査ガイドラインⅢ-3-(2)-1	1	1
会計管理 規程・体制	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない場合	指導監査ガイドラインⅢ-3-(2)-1	3	3
会計管理 規程・体制	経理規程が定款の定める手続きにより決定されていない場合	指導監査ガイドラインⅢ-3-(2)-1	2	2
会計管理 規程・体制	注記事項について計算書類の金額と一致していない場合	指導監査ガイドラインⅢ-3-(5)-1	2	2
会計管理 規程・体制	附属明細書について計算書類の金額と一致していない場合	指導監査ガイドラインⅢ-3-(5)-3	5	5
計			13	13

※指導監査結果の「改善状況」は、法人から提出のあった報告書により確認したものです。