

## 令和5年度 社会福祉法人指導監査結果及び改善状況

文書指摘の内容は、1法人について同主旨の指摘が複数件ある場合、まとめて(指摘事項〇件)と表示しています。

改善状況については、下記の区分により、令和6年8月31日現在で表示しています。

「改善済」: 法人からの提出書類等で、改善の完了が確認できたもの。

「改善中」: 法人からの提出書類等で、改善に着手していること又は着手の意思が確認できたもの。

「未改善」: 改善への意思が確認できないもの。

法人名称	文書指摘の内容	改善状況
社会福祉法人ふらら	評議員会の招集について見直しが必要です。	改善中
	計算関係書類は会計省令等に基づき作成する必要があります。	改善中
	現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
	経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。	改善中
社会福祉法人富士宮市社会福祉協議会	理事会の招集について見直しが必要です。(指摘事項2件)	改善中
	監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていると確認できるようにする必要があります。	改善中
	役員の選任手続きに不備があります。	改善中
	予算外の新たな義務の負担を決定する手続きについて不備があります。	改善中
	定款に記載されていない事業を実施しているため、定款の変更手続を行う必要があります。	改善中
	計算関係書類等は会計省令等に基づき作成する必要があります。(指摘事項2件)	改善中
	会計処理の一部に見直しが必要です。	改善中
	予算流用手続きに不備があります。	改善中
	寄附金品受入れ手続きに不備があります。	改善中
現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中	
社会福祉法人富士旭学園	監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていると確認できるようにする必要があります。	改善中
	計算関係書類等は会計省令等に基づき作成する必要があります。	改善中
社会福祉法人富士杉の子会	理事会議事録に不備があります。	改善中
	理事長選定手続きに不備があります。	改善中
	理事長の職務執行状況報告は定款に定めた期間に行う必要があります。	改善中
社会福祉法人錦心会	評議員会の決議事項について見直しが必要です。	改善中
	役員の選任手続きに不備があります。(指摘事項2件)	改善中
	決算書類の承認について見直しが必要です。	改善中
	計算関係書類等は会計省令等に基づき作成する必要があります。(指摘事項2件)	改善中
	理事会及び評議員会の議事録に不備があります。	改善中
	補正予算の編成手続きに不備があります。	改善中
	理事会で決議を要する事項について、決議が行われているのか確認できません。	改善中
	理事会で決議を要する借入について決議が行われていません。	改善中
	評議員に提供すべき資料が提供されていません。	改善中
	評議員会の招集について見直しが必要です。	改善中
	評議員会の決議事項について見直しが必要です。	改善中
	評議員選任・解任委員会を細則の規定に基づき招集したことが確認できません。	改善中
	評議員選任・解任委員会に必要な情報等を提供する必要があります。	改善中
	役員の選任手続きに不備があります。(指摘事項6件)	改善中
	理事会の議事録に不備があります。	改善中
	理事長の選定手続きに不備があります。	改善中
	理事会の決議の省略に監事が異議を述べていないことを確認できるようにする必要があります。	改善中
定時評議員会の議事録に不備があります。	改善中	
計算関係書類は会計省令等に基づき作成する必要があります。(指摘事項2件)	改善中	
経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。	改善中	
一部の変更登記が期限内に行われていません。	改善中	