

監査項目と監査結果表(法人用)

No. 1

監 査 項 目		適	否	否の内容 (改善要点)
定 款	1 定款準則に準拠しているか ・ 法人定款と定款準則（平成12年12月1日厚生省大臣官房障害保健部長ほか通知）との照合	○		
	2 目的事業，基本財産等が実態と合致しているか ・ 法人定款，登記簿謄本（法人，土地，建物）と実態を照合	○		
	3 定款変更は理事会，評議員会で審議議決しているか ・ 理事会，評議員会議事録を確認	○		
	4 定款変更は所轄庁の認可（届出）を得ているか ・ 社会福祉法第43条に規定する事項で，事務所の移転，基本財産の増加，広告の方法の変更に関して届出，それ以外は認可が必要	○		
役 員	1 欠員が生じていないか ・ 法人定款と役員名簿を照合確認	○		
	2 役員の選任手続が定款の定めに従い行われているか	○		
	3 役員は適格・適任者が選任されているか ・ 役員名簿，委嘱状（写），就任承諾書，社会福祉法第36条第4項に基づく申立書，身分証明書を確認	○		
	4 理事長の職務代理者は指名されているか ・ 理事会議事録又は辞令（写）を確認	○		
	5 役員報酬は規程を整備した上で勤務実態に即して支給されているか。	○		
評 議 員	1 欠員が生じていないか ・ 法人定款と役員名簿を照合確認	○		
	2 選任手続が定款の定めに従い行われているか	○		
	3 評議員は適格・適任者が選任されているか ・ 評議員名簿，委嘱状（写），就任承諾書を確認	○		
理 事 会	1 理事会の開催は定款の定めに従って実施されているか	○		
	2 理事会に長期欠席（又は書面による議決権の行使が長期継続）の理事はいないか	○		
	3 議決事項は審議されているか ・ 定款施行細則第2条に規定された議決事項	○		
	4 議事録は正確かつ詳細に記録整備されているか ・ 理事会議事録で内容を確認	○		
評 議 員 会	1 評議員会の開催は定款に従って実施されているか	○		
	2 評議員会に長期欠席の評議員はいないか	○		
	3 理事会の前に評議員会が開催されているか	○		
	4 理事会議決事項は審議されているか ・ 定款施行細則第2条に規定された議決事項	○		
	5 議事録は正確かつ詳細に記録整備されているか ・ 評議員会議事録で内容を確認	○		
事 業 計 画 ・ 予 算	1 理事会で審議し適切に策定されているか	○		
	2 予算は事業計画に合致し，収入，支出積算は妥当か	○		
	3 新たな債務の発生に無理はないか	○		
	4 事業計画の変更，補正予算は妥当かつ適正か ・ 事業計画書，予算書，理事会議事録を確認	○		