

## 令和2年度 指導監査結果

法人名	文書指摘の内容	実施日	改善状況
つむぎ	① 法令又は定款に定められた方法により評議員の選任を行うこと。	令和2年9月11日	改善予定
	② 評議員会及び理事会において、決議に特別の利害関係を有する役員等の存否を確認すること。		改善予定
	③ 理事会を法令及び定款の定めに従って開催すること。		改善予定
	④ 理事長及び業務執行理事は、法令及び定款に定めるところにより、職務の執行状況を理事会に報告すること。		改善予定
	⑤ 経理規程は法令に基づき適正に整備すること。		改善予定
	⑥ 予算を適切に編成すること。		改善予定
	⑦ 計算書類に適正な注記を行うこと。		改善予定
	⑧ 積立金・積立資産明細書を適正に作成すること。		改善予定
	⑨ 財産目録を適正に作成すること。		改善予定
桂会	① 評議員会において決議を要する事項について決議を行うこと。	令和2年10月5日	改善予定
	② 理事は法令及び定款の定めに従って業務を行うこと。		改善予定
	③ 理事長の報酬等は、報酬等の支給基準に従って支給すること。		改善予定
	④ 契約を法令、経理規程等に基づき適正に行うこと。		改善予定
ときわ会	① 評議員は法令及び定款の定めに従って業務を行うこと。	令和2年10月22日	改善予定
	② 理事は法令及び定款の定めに従って業務を行うこと。		改善予定
	③ 理事会を法令及び定款の定めに従って開催すること。		改善予定
	④ 理事の報酬等は、報酬等の支給基準に従って支給すること。		改善済
	⑤ 拠点区分間の内部取引は適切に相殺消去すること。		改善予定
	⑥ 実在しない資産が計上されているため、是正すること。		改善予定
なごみ福祉会	① 監事の選任又は解任は、法令及び定款の定める手続きにより行うこと。	令和2年11月18日	改善予定
	② 理事会を法令及び定款の定めに従って開催すること。		改善予定
	③ 積立資産と同額の積立金の計上を行うこと。		改善予定
	④ 財産目録を適正に作成すること。		改善予定

改善状況については、改善状況報告書の提出時点のもの。