

法人名	(福)ひかり福祉会
監査実施年月日	令和元年11月11日(月) 午前9時 ~ 午後3時30分
監査員氏名	加藤、小林

ID	項目	根拠	指摘事項	指摘区分
1	I-4(3)1	法第44条第1項により準用される法第40条第1項、第44条第6項 (参考)法第61条第1項、第109条から111条まで、 審査基準第3の1の(1)、(3)、(4)、(6)	理事について、就任時に欠格事由に該当しない旨を記載した誓約書を作成し、記名・押印したものを保管すること。	文書
2	I-5(2)2	法第40条第2項、第44条第2項、第7項	監事について、就任時に欠格事由に該当しない旨を記載した誓約書を作成し、記名・押印したものを保管すること。	文書
3	I-3(1)2	法第40条第1項、第2項、第4項、第5項、第61条第1項、審査基準第3の1の(1)、(3)、(4)、(6)	評議員について、就任時に欠格事由に該当しない旨を記載した誓約書を作成し、記名・押印したものを保管すること。	文書
4	I-5(3)1	法第45条の18第3項により準用される一般法人法第100条から第102条まで	平成30年度開催の理事会において、連続して2回欠席している監事がいる。	文書
5	I-3(2)1	法第45条の9第1項、同条第10項により準用される一般法人法第181条、第182条、規則第2条の12	第1回理事会(平成30年5月2日開催)の議事で、第1回評議員会の開催に関することが審議されていない。	文書
6	I-6(1)4	法第45条の16第3項	平成30年度開催の理事会において、理事長及び業務執行理事が会計年度に4ヵ月を超える間隔で2回以上職務執行に関する報告を行っていない。	文書
7	I-5(3)1	法第45条の18第1項、第45条の28第1項及び第2項、規則第2条の26から第2条の28まで、第2条の31、第2条の34から第2条の37まで	監査報告に必要な記載事項が記載されていない。	文書
8	Ⅲ-3(2)1	留意事項1の(4)	会計基準(H28.11.11最終改正)に基づいた経理規程の整備が行われていない。	文書
9	Ⅲ-3(5)3	会計省令第31条から第34条まで、運用上の取扱い26、別紙4	財産目録が様式に則って作成されていないため、改正後の法に基づき整備すること。	文書