

令和6年度社会福祉法人指導監査実施結果

1 実施状況

指導監査実施の回数 ・運営が適切な法人・施設 3年に1回
 ・児童福祉施設 毎年実施

経営種別	法人数	指導監査実施 法人数	文書指摘 法人数	口頭指導 法人数
社会福祉協議会	1	0	—	—
老人福祉施設	4	0	—	—
障害者支援施設	3	0	—	—
児童福祉施設	21	17	6	1
合計	29	17	6	1

※数値は指摘・指導のあった法人数であり、指摘件数ではない。

2 文書指摘事項

I 組織運営

【1.定款変更等の状況】

指摘なし

【2.役員の構成等の状況】

●役員（理事・監事）の欠員補充の遅延（文書3件）

・役員の選任手続きが不適切

●評議員の構成等の状況（口頭1件）

・評議員の構成が不適切

【3.理事会の状況】

●理事会の開催要件の不備（文書1件）

・開催文書に不備

●理事会の要議決事項にかかる審議が未実施（文書2件）

・監査官庁が実施した検査または調査の報告がされていない

- 理事会の議事録の記録及び保存が不適切（口頭2件）
 - ・議事録の日付が開催日より過去の日付になっている

- その他（文書3件）
 - ・理事の職務代行の報告が不十分

【4.評議員会の状況】

- 評議員会の開催要件の不備（文書1件）
 - ・理事会の承認を得ずに評議員会を開催

II 事業

指摘なし

III 管理

【1.人事管理の状況】

指摘なし

【2.資産管理の状況】

- 基本財産等の管理が不十分（文書1件）
 - ・理事会及び評議員会の承認を得ずに基本財産を取得している
- 運用財産等の管理が不十分（文書2件）
 - ・理事長の承認を得ずに固定資産を取得または処分している

【3.会計管理の状況】

- 決算関係書類が不適切（文書3件）
 - ・決算書類の注記に係る記載漏れ
- 諸帳簿の整備が不十分（文書3件）
 - ・基本金台帳が未作成
- その他（文書3件、口頭1件）
 - ・規程に基づいた処理を行っていない支出がある

【4.その他】

- 苦情解決の仕組みの未整備または不十分（口頭1件）
 - ・苦情処理の状況が更新されていない

令和 6 年度社会福祉施設指導監査実施結果

1 実施状況

指導監査実施の回数 ・ 児童福祉施設 毎年実施

施設種別	施設数	指導監査実施 施設数	文書指摘 施設数	口頭指導 施設数
児童福祉施設	24	22	21	9

※数値は指摘・指導のあった法人数であり、指摘件数ではない。

2 文書指摘事項

1 適切な入所者処遇の確保の状況

- 給食関係者の検便の実施状況（文書 7 件）
 - ・調理従事者で月一回以上検便を実施していない者がいる
- 定期の健康診断、衛生管理及び感染症等への対応状況（文書 2 件、口頭 1 件）
 - ・健康診断が年 2 回実施されていない
 - ・健康診断書内の記載が不十分
- 苦情受付窓口の設置など苦情解決処理への対応状況（口頭 9 件）
 - ・苦情解決の仕組みへの周知が不十分
 - ・苦情解決結果の公表が不十分
- 保育所保育指針を踏まえた各保育所の実情に応じた適切な保育の実施状況（口頭 2 件）
 - ・保育士・保育所の自己評価が作成されていない
- 事故防止の指針の整備、事故発生防止及び発生時の対応措置状況（口頭 1 件）
 - ・遊具の安全領域が確保されていない

2 入所者の生活環境の確保の状況

- 居室等の設備及び運営基準への適合状況（文書 3 件）
 - ・設備、用具等の安全対策が不十分
- 居室等の清掃、衛生管理、保温、換気、採光及び照明の状況（口頭 5 件）

- ・設備内外の衛生管理が不十分
- ・設備内の室温管理が不十分

4 施設の運営管理体制の状況

●管理規程、経理規定等の整備及び運営の状況（文書 11 件、口頭 11 件）

- ・支出に対しての領収書を徴していない
- ・契約が経理規程に則って行われていない
- ・前期末支払残高の取り崩しを行っているが、理事会の承認を得ていない
- ・前期末支払残高の取り崩しが活動収支計算（予算額）の 3 %を超えているが、事前協議を行っていない
- ・旅費が誤って支給されている
- ・旅費規程に基づく日当の支給がされていない
- ・行事用車両の法人名・保育園名無名記、車両運行簿の未作成
- ・収納した金銭の取扱が不適切
- ・契約書に不備
- ・重要事項について徴した同意書に押印がない
- ・予備費の使用について、使用目的の記載が無い
- ・慶弔規程に基づいた支出を行っていない

●帳簿類の整備状況（文書 3 件）

- ・固定資産残高報告書が未整備

●直接処遇職員配置基準に基づく必要な職員の確保の状況（文書 1 件）

- ・児童在籍時に保育士が 2 人を下回る時間帯がある

●当期末支払資金残高及び引当金の管理運用及び取り崩し等に係る手続きの状況（文書 1 件）

- ・当期末支払資金残高が委託費収入の 30%を超えている

●その他（文書 4 件、口頭 7 件）

- ・固定資産管理者等への辞令が交付されていない
- ・勘定科目等の誤り
- ・慶弔見舞金で根拠のない支出がある
- ・慶弔見舞金の支出について、証憑が確認できない者がある
- ・支出に対する根拠資料の不備

- ・福利厚生費において規程で定められている額を超える支出を行っている
- ・積立金の目的外使用で、事前に市との協議を行っていない

5 必要な職員の確保と職員処遇の状況

●職員への健康診断等健康管理の実施状況（口頭2件）

- ・年1回の健康診断を受けていない職員がいる

●職員研修等資質向上策の対応状況（口頭10件）

- ・職員研修内容の共有がされていない
- ・職員会議内容の共有がされていない

●その他（文書2件。口頭2件）

- ・給与規程等に則った手当支給をしていない
- ・各種書類の記載漏れ等

6 防災対策への取り組み状況

●消火訓練及び避難訓練の実施状況（文書3件、口頭1件）

- ・避難訓練を実施していない月がある

●避難設備の整備、点検状況（口頭1件）

- ・避難誘導ルートに破損箇所