

名称	社会福祉法人 報徳保育園
法人の所在地	小田原市栢山 880
主な施設・事業所名	報徳保育園

監査実施年月日	令和 5 年 12 月 14 日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	1 当該法人の役員と特殊の関係にある者が評議員に選任されているので、速やかに是正すること。 なお、評議員の選任に当たっては、履歴書、申述書等により各評議員又は各役員と特殊の関係にないかを十分に確認すること。 2 令和 4 年度の事業活動計算書においてその他の積立金の取崩額を計上する勘定科目に誤りがあるので、適切な勘定科目を使用すること。 3 職員を兼務する理事の職員としての給与について、給与規程に基づかない昇給を行う場合は、利益相反取引として理事会の承認を受けること。
改善状況	1 改善済 2 改善見込 3 改善済

（注）「改善見込」は、次に事案が発生した際（不定期）には適正な執行が確実に見込まれることを表す。