

名称	社会福祉法人 憩
法人の所在地	小田原市久野 4406-1
主な施設・事業所名	特別養護老人ホーム いこい

監査実施年月日	令和 5 年 11 月 27 日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	1 理事会の決議を要する事項について決議が行われていないものが見受けられるので、適正に理事会の決議を行うこと。 2 理事会に報告することとされている理事長の職務の執行の状況について、定款で定めた間隔で報告していないので、定款の定めに従って報告すること。 3 理事会の決議を要する契約の締結について、決議が適正に行われていない事例が見受けられるので、適正に理事会で決議をした上で契約を締結すること。 4 貸借対照表に法人の債務が正確に計上されていないので、令和 5 年度決算においては是正すること。 5 経理規程に則して減価償却が行われていない固定資産があるので、適正に減価償却を行うこと。 6 自動更新の条項を設けている契約について、契約に関する手続が適正に行われていない事例が見受けられるので、今後は適正に行うこと。
改善状況	1 改善済 2 改善済 3 改善済 4 改善済 5 改善済 6 改善済