

令和5年度(2023年度) 漁業協同組合検査結果

項目	主な指摘内容	指摘組合数
1 法令等遵守(コンプライアンス)態勢の整備		
① 組合員資格審査	<ul style="list-style-type: none"> ・客観資料に基づかない資格審査 ・組合員資格の適用誤り ・漁業を営む日数の算定誤り ・資格審査委員の委嘱手続の不備 ・資格審査委員会の招集に係る公告の不備 	9
② 定款・諸規程	<ul style="list-style-type: none"> ・就業規則と勤務実態との相違 	1
③ 理事会	<ul style="list-style-type: none"> ・理事会議事録の作成もれ 	2
④ その他	<ul style="list-style-type: none"> ・役員を選出手続きの不備 ・総会における議決権行使方法の誤り ・雇用契約と実際の勤務条件の相違 	6
2 経営管理(ガバナンス)態勢の確保		
① 事業計画	<ul style="list-style-type: none"> ・組織再編や業務の見直しが必要 	1
② 債権管理	<ul style="list-style-type: none"> ・長期延滞債権回収の継続的な取組が必要 	1
③ 内部けん制	<ul style="list-style-type: none"> ・不適切な現金管理 ・手形や小切手用紙の不適切な管理 ・不適切な公印管理 ・重要な意思決定におけるりん議決裁のもれ 	5
④ その他	<ul style="list-style-type: none"> ・員外利用規制違反 	1
3 財務運営の健全性		
① 自己資本	<ul style="list-style-type: none"> ・自己資本の金額が法令に定める基準に未達 	1
② その他	<ul style="list-style-type: none"> ・個別貸倒引当金の不足 ・立替金の長期にわたる未回収 	2