

# 練馬区社会福祉法人指導監査実施要領

29練福管第513号

平成29年6月7日

## 1 趣 旨

この要領は、社会福祉法（昭和26年法律第45号）の規定に基づき実施する社会福祉法人（以下「法人」という。）の指導監査について、「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」（平成29年4月27日付厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）別添「社会福祉法人指導監査実施要綱」（以下「国要綱」という。）に定めるもののほか、必要な事項を定めるものとする。

## 2 用 語

- （1）この要領で使用する用語は、特段の定めがある場合を除くほか、国要綱において使用する用語の例による。
- （2）この要領において、実地検査とは、一般監査または特別監査において、法人の主たる事務所または当該法人が経営する施設・事業所（以下「事務所等」という。）に立ち入り、その業務もしくは財産の状況もしくは帳簿、書類その他の検査を行うことをいう。

## 3 調査書等の提出

指導監査に必要な監査項目を掲げた「社会福祉法人調査書」（法人の自己点検項目を含む。）を作成・送付し、毎年度区が指定する期限までに、調査書および関係資料の提出を求めることができる。

## 4 指導監査に係る基準等

指導監査の確認事項や着眼点、指摘基準等は、国要綱別紙「指導監査ガイドライン」（以下「ガイドライン」という。）によるものとする。

## 5 一般監査の実施

- （1）一般監査は、監査の対象となる法人の事務所等実地において、関係者からの事前提出書類や事務所等で保管している関係書類を基に説明を求め面談方式で行うことを基本とする。
- （2）一般監査における実地検査は、原則として1日で実施する。なお、実地検査の実施場所に当該法人が経営する施設等が所在する場合は、原則として当該施設等の検査も同日に実施するものとする。
- （3）一般監査の実施に当たっては、実地検査の日の前までに到達するよう、あらかじめ

次に掲げる事項を文書により当該法人に通知する。

ただし、法人または当該法人が経営する施設等において、重大な問題が発生した場合または苦情・通報、現況報告書等の確認の結果からその疑いがあるなどの理由により、あらかじめ通知すると当該法人または施設等の日常における運営状況を確認することができないと認められる場合は、一般監査の開始時に次に掲げる事項を文書により通知するものとする。

一般監査の根拠規定

一般監査の日時

検査員の氏名

準備すべき書類等

(4) 一般監査においては、原則として係長級以上の職にある者を加えた職員2名以上の検査員により実施する。

(5) 実地検査においては、その効果を高めるために、必要に応じて、当該法人が経営する施設等の指定、認可等の所管課や、施設等が所在する区域の行政庁の職員、法人関係者に対し、実地検査への立会いを求め、または必要事項の調査・照会を行う。

(6) 実地検査において法人と指導の内容に関する認識を共有するために、検査員相互で調整を行った上で、実地検査における指導事項を記載した書面（以下「実地検査指導事項票」という。）を作成し、法人に写しを交付する。

なお、法人に対し監査結果を通知するまでの間に、指導事項の追加または変更が生じた場合は、実地検査指導事項票を差し替えることとする。

(7) 実地検査終了後、実地検査指導事項票を用いて、法人の役員等に対して、当日の検査結果を講評し、改善の必要な事項と改善方法を口頭で指示する。

ただし、法令解釈等で疑義が生じた場合など状況によっては、実地での講評を行わず、関係者を招致して行うことができる。

## 6 一般監査の結果および改善状況の報告等

(1) 検査員は、実地検査終了後、直ちにその結果について綿密に検討し、問題点のある場合はそのことを明確にした上で福祉部長へ復命する。

(2) 検査員は、前項の検討結果に基づき、監査結果を当該法人理事長宛文書で通知する。この場合、「ガイドライン」に定める文書指摘事項が認められるときは、問題点および改善方法等を具体的に通知する。

(3) 一般監査をより効果的なものとするため、(1)の復命および(2)の結果通知は、実地検査終了後速やかに行う。

(4) 一般監査結果の文書指摘事項については、法人理事長に対し、改善状況報告書の提出を求め、その改善内容を確認する。なお、改善状況報告書等の提出期日については、(2)の結果通知到達日から30日以内とする。

(5) 改善内容の確認に当たっては、改善状況報告書の提出時に、改善の事実を客観的に証明する書類の添付を求めるほか、必要と認める場合には、法人における改善状況の確認のため、法人の事務所等実地において調査を行うものとする。

- ( 6 ) ( 5 ) により改善内容を精査した結果、改善の措置が認められたときまたは改善中ではあるが措置が講じられる見込みがあるものと判断したときは、当該監査を終結する。なお、終結時において改善中の事項については、継続的に改善状況を確認し、指導を継続する。

## 7 特別監査の実施

- ( 1 ) 特別監査は、実地検査を行うほか、提出を命じた帳簿書類を持ち帰り確認する方法や当該法人の役員、職員等に対し出頭を求め質問するなど、効率的・効果的な方法を適宜用いて、実施するものとする。
- ( 2 ) 特別監査は、次に掲げるいずれかに該当する場合に実施する。
- ア 度重なる一般監査によっても、改善の措置が認められないとき
  - イ 運営等に重大な問題や不祥事の発生が確認されたとき
- ( 3 ) 特別監査は、検査の目的・効果をその都度勘案し、問題の重要性や緊急性等の状況に応じ、苦情・通報等の情報や一般監査において確認した情報等から疑われる、運営上の不正または著しい不当行為の事実関係を的確に把握できるまで、継続的に実施する。
- ( 4 ) 特別監査の実施の通知は、一般監査に準じて行う。
- ( 5 ) 検査体制は、原則として指導検査担当課長を加えた職員3名以上の検査員により実施する。
- ( 6 ) 実地検査終了後、実地検査指導事項票を用いて、法人の役員等に対して、当日の検査結果を講評し、改善の必要な事項と改善方法を口頭で指示する。ただし、状況によっては、実地での講評を行わず、関係者を招致して行うことができる。
- ( 7 ) 特別監査においては、その効果を高めるために、必要に応じて、当該法人の施設等の指定、認可等の所管課や、施設等が所在する区域の行政庁の職員、法人関係者に対し、実地検査への立会いを求め、または必要事項の調査・照会を行う。

## 8 特別監査後の措置

- ( 1 ) 検査員は、実地検査終了後、その概況を福祉部長に報告し、必要に応じ施設等が所在する区域の行政庁と協議する。
- ( 2 ) 特別監査の結果、改善を要すると認められた事項については、一般監査後の措置に準じ、後日文書によってその旨の通知を行い、その改善状況について、文書により報告を求める。
- ( 3 ) 改善状況報告書が期限内に提出されないとき、または( 2 )の改善内容を精査した結果、改善の意思がなく、もしくは改善を怠っていると認められるときは、法令の定めるところにより、改善勧告または行政処分を行うための手続を進める。

## 9 外部有識者への相談等

指導監査を実施するに当たり、法律、会計等に関し重要な判断を要する場合は、各専門の有資格者に相談を依頼し、その回答をもって適正に執行する。

## 10 指導監査情報の提供

- ( 1 ) 指導監査に関する情報は、個人情報など法令等により非開示とされる場合を除き、公開に努める。
- ( 2 ) 指導監査の結果に係る法人の名称、指摘事項、改善状況等の情報については、今後の法人への指導等に支障があると認められた場合を除き、区ホームページに掲載し、区民へ広く提供する。

## 11 関係機関等との連携

指導監査の実施に当たっては、当該法人が経営する施設等の指定、認可等の所管課や、施設等が所在する区域の行政庁に、必要な情報または資料の提供、施設等の指導監査結果の提供その他必要な協力を求める等、十分に連携を図るものとする。

### 付 則

この要領は、平成29年4月1日から適用する。

### 付 則 ( 令和 2 年 4 月 1 日1練福管第3187号 )

この要領は、令和 2 年 4 月 1 日から適用する。

### 付 則 ( 令和 3 年 4 月16日3練福管第10014号 )

この要領は、令和 3 年 5 月 1 日から適用する。