

## 日野市社会福祉法人指導監査実施要領

### 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「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、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、一般監査又は特別監査において、法人の主たる事務所に立ち入り、その業務若しくは財産の状況若しくは帳簿、書類その他の検査を行うことをいう。

### 3 実施方針

指導監査を重点的かつ効果的に行うため、毎年度一般監査を開始するときまでに、指導監査の重点項目を掲げた社会福祉法人指導監査実施方針（以下「実施方針」という。）を社会福祉行政の動向を踏まえ、別に定める。

### 4 実施計画

- (1) 一般監査の対象法人、実施時期等を内容とした実施計画は、毎年度一般監査を開始する時まで、別に策定する。
- (2) 法人の運営に問題が発生した場合又は通報、現況報告書の確認の結果等により、問題が発生すると認められる場合は、実施計画にかかわらず適宜指導監査を実施する。

### 5 調査書等の提出

法人には、3で定める実施方針を踏まえ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。）（以下「調査書」という。）を作成・送付し、毎年度市が指定する期限までに、調査書及び関係資料の提出を求める。

### 6 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、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。

### 7 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) 一般監査の実施に当たっては、原則として実地検査の3週間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。

- ① 一般監査の根拠規定
- ② 一般監査の日時
- ③ 検査員の氏名
- ④ 準備すべき書類等

(3) 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長とする検査担当職員2名以上で編成する。

(4) 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、市の関係部署職員又は法人関係者に対し、実地検査への立会いを求め、又は必要事項の調査・照会を行う。

(5) 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、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、法人に対し検査結果を通知するまでの間に、指導事項の追加又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。

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

## 8 一般監査の結果及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政策課長へ復命する。また、必要に応じその状況について市又は都の関係部署に報告し、又は協議するものとする。

(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、問題点及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)の復命及び(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、改善状況報告書又は改善計画書の提出を求め、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)の結果通知発送日の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（以下「確認調査」という。）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又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) (5)により改善内容を精査した結果、確認調査を行ってもなお、法令、定款等に違反している場合や、運営に著しく適正を欠く等、改善の措置が認められない、又は改善の意思が確認できないときは、法令の定めるところにより、改善勧告又は行政処分を行うための手続を進めることができる。

## 9 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、監査の目的・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、運営上の不正又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、原則として課長級以上の職にある者を長とする検査担当職員3名以上で編成することとし、課長級以上の職にある者を除く検査担当職員のうち1名以上は、原則として係長級以上の職にある者とする。
- (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、市の関係部署職員又は法人関係者に対し、実地検査への立会いを求め、又は必要事項の調査・照会を行う。

## 10 特別監査後の措置

- (1) 実地検査終了後、その概況を健康福祉部長に報告し、必要に応じその状況について市又は都の関係部署に報告し、又は協議するものとする。
- (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) 改善報告若しくは改善計画が期限内に提出されないとき、又は(2)の改善内容を精査した結果、改善の意思がなく、若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、改善勧告又は行政処分を行うための手続を進める。

### 1 1 指導監査情報の公表

- (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) 今後の法人指導等に支障があると認めた場合を除き、一般監査及び特別監査の結果及び改善状況について、日野市ホームページへ掲載し、市民へ広く情報提供する。

### 1 2 感染症のまん延下における指導監査

感染症のまん延下における指導監査は、要綱 2 (1) ただし書き規定に基づいて実施方法について検討する。検討した結果、実地によらない方法により実施する場合には、本指導監査における具体的な取扱は、その時の感染状況などを踏まえ、別途定めるものとする。

### 1 3 その他

指導監査で使用する書式については別に定める。

#### 附 則

この要領は、平成 29 年 4 月 1 日から適用する。

#### 附 則

この要領は、平成 30 年 4 月 1 日から適用する。

#### 附 則

この要領は、平成 31 年 4 月 1 日から適用する。

#### 附 則

この要領は、令和 3 年 4 月 1 日から適用する。

#### 附 則

この要領は、令和 4 年 4 月 1 日から適用する。