

曾於市社会福祉法人指導監査関係情報公表要領

1 趣旨

この要領は、曾於市社会福祉法人指導監査実施要領に基づき、市が実施する社会福祉法人に係る指導監査関係情報の公表について、必要な事項を定めるものとする。

2 公表する内容

公表する事項は、次に掲げる事項とする。

- (1) 社会福祉法人指導監査に関する実施要領等
- (2) 社会福祉法人指導監査実施計画（概要）
- (3) 社会福祉法人指導監査実施結果（概要）
- (4) 社会福祉法人名簿

3 公表する時期

公表する時期は、次のとおりとする。

- (1) 社会福祉法人指導監査に関する実施要領については、制定及び改正の都度
- (2) 社会福祉法人指導監査実施計画については、指導監査を実施する年度の7月末日まで
- (3) 社会福祉法人指導監査実施結果については、指導監査を実施した翌年度の7月末日まで
- (4) 社会福祉法人名簿については、3月31日現在の状況を8月末日まで

4 公表の方法

公表は、別記様式等により市のホームページに掲載することにより行う。

5 情報の保護

情報の公表に当たっては、曾於市情報公開条例（平成17年曾於市条例第11号）及び曾於市個人情報保護条例（平成19年曾於市条例第17号）等関係法令に基づき、情報の適正な取扱いの確保に努めるものとする。

6 その他

この要領に定めのない事項については、別に定めるものとする。

附則

この要領は、平成25年4月1日から適用する。

附則

この要領は、令和元年年5月1日から適用する。

(別記第1号様式)
令和〇年度 社会福祉法人指導監査実施計画

- 1 基本的な考え方
- 2 主眼事項及び着眼点
- 3 指導監査結果に基づく重点事項

4 指導監査実施計画数

対象数	実施予定数	備考

- 5 その他

(別記第2号様式)
令和○年度 社会福祉法人指導監査実施結果

1 結果概要

2 文書指摘数

3 文書指摘内容
※ 詳細は別表

令和〇〇年度 社会福祉法人指導監査実施計画 (例)

1 基本的な考え方

「指導監査」は、福祉サービスの提供主体である社会福祉法人（以下「法人」という。）が、利用者のニーズに応じた良質で適切な福祉サービスを提供できるよう、適切な法人運営及びサービスの提供体制の確保を図る目的で行うものである。

また、指導監査に当たっては、法人たる要件に重大な疑義のある場合は厳正な指導をするとともに、最近の社会的動向に即して、法人の自主性を尊重しながら指導・育成の面に重点をおくなど、メリハリのある指導監査の実施が求められている。

以上のことを基本として踏まえながら、令和〇〇年度における指導監査は、社会福祉法、関係法令・通知、「社会福祉法人指導監査実施要領」をはじめとする各要領等に基づいて、関係各課が連携を図りながら、効果的かつ効率的な指導監査を実施することとする。

2 主眼事項及び着眼点

主眼事項及び着眼点は、国の示す「社会福祉法人指導監査要綱」等の関係通知並びに前年度の指導監査の結果等を踏まえたものとし、併せて「社会福祉法人自主点検表」に反映させたものとする。

3 指導監査結果に基づく重点事項

指導監査の主眼事項のうち、前年度の指導監査結果の傾向や社会福祉法人をめぐる昨今の社会情勢等を考慮し、特に指導に意を用いる必要があると思われる下記事項を重点事項として、指導監査を実施する。

(1) 社会福祉法人の運営管理体制の確立

① 諸規程の整備及び規程に基づく運営

定款、経理規程等、法人運営の基本となる諸規程が整備されているとともに、規程に基づき適切に運営されているか。

② 理事会機能の充実

理事会の要議決事項について十分審議され、適正に議決が行われているか。

③ 監事監査の充実

理事の業務執行の状況、当該法人の財産の状況、特に当該法人の事業報告書、財産目録、貸借対照表及び収支計算書について毎年定期的に十分な監査が行われているか。

④ 法人の透明性の確保

法人が提供する福祉サービスの内容、法人の財務状況等について関係者に対する情報提供が適切に行われているか。

(2) 会計処理の適正化

① 内部牽制体制の確立

会計責任者と出納職員が別々に任命され、内部牽制組織が確立されているか。

② 経理事務の適正な執行

経理規程や関係通知等に基づき正確かつ明瞭な会計処理・決算事務が行われ、会計帳簿類・各種台帳・計算書類等が整備されているか。

③ 契約等事務の執行

物品の購入、工事の契約等については、経理規程に基づき適正に行われているか。

令和〇〇年度 社会福祉法人指導監査実施結果（例）

- 1 結果概要
（監査実施の概要を記載）
- 2 文書指摘数
（文書指摘率や指摘数の概要を記載）
- 3 文書指摘内容
（文書指摘の主な内容を記載）