

## 令和2年度 社会福祉法人指導監査実施方針

### 1 基本方針

社会福祉法人（以下「法人」という。）は、社会福祉事業の中心的な担い手であるのみならず、営利企業など他の事業主体では対応が困難な福祉ニーズに対応する公益性の高い非営利法人であることから、国では、経営組織の強化、情報開示の推進、内部留保の位置付けの明確化と福祉サービスへの再投下及び地域における公益的な取組の推進などを内容とする、社会福祉法人制度の見直しを行い、改正社会福祉法が平成29年4月1日に全面施行された。

このことから、松本市は、法人が法改正等の趣旨を十分理解した上で、法人の自主性・自律性を持った運営を行うことができるよう、経営組織に対するガバナンスの強化、法人運営の透明性の向上、適正かつ公正な支出管理等、制度改正項目の定着並びに法人が備えるべき公益性及び非営利性の徹底に主眼を置いて、指導監査を行うこととする。

### 2 重点事項

#### (1) 法人運営

##### ア 定款

- (ア) 定款の記載内容について、必要事項が記載されているか。また、事実や実態に反してはいないか。
- (イ) 定款の変更が評議員会の特別決議を経て行われているか。また市の認可を受けて行われているか。

##### イ 内部管理体制

内部管理体制に係る必要な規程類の策定が行われているか。

##### ウ 評議員

- (ア) 適正な手続きにより選任又は解任されているか。
- (イ) 要件を満たす者が選任されているか。
- (ウ) 評議員の数は、定款で定めた理事の員数を超える数となっているか。
- (エ) 善管注意義務を果たしているか。

##### エ 評議員会

- (ア) 法に規定する事項及び定款で定めた事項に限り決議されているか。
- (イ) 決議について、出席者数及び賛成者数が決議に必要な数以上になっているか。
- (ウ) 法令に基づき、適正に議事録等を作成し、主たる事務所等に法定の期間備え置いているか。

##### オ 理事

- (ア) 要件を満たす者が適正な手続きにより選任又は解任されているか。
- (イ) 6人以上選任されているか。
- (ウ) 欠席が継続しており、名目的、慣例的に選任されていると考えられる理事がいないか。

(エ) 理事長及び業務執行理事の選定は、法令及び定款に定める手続きにより行われているか。

(オ) 善管注意義務、忠実義務等を果たしているか。

#### カ 監事

(ア) 評議員会の決議により、社会福祉事業に識見を有する者及び財務管理に識見を有する者を監事に選任しているか。

(イ) 監査において、事業報告や財政状況等に対する監査を適正に行い、理事会等へ報告しているか。

#### キ 理事会

(ア) 法人の業務の決定に当たり、要審議事項について、適正に審議しているか。

(イ) 理事長は、理事会の決定に基づき、法人運営及び事業経営を行っているか（権限を超えた行為がある、専決事項が定款細則等に定められていないなど不適正な運営が行われていないか）。

(ウ) 理事長及び業務執行理事は、自己の職務の執行状況を理事会に報告しているか。

(エ) 法令に基づく事項について、一部の理事に委任されていないか。

(オ) 決議について、出席者数及び賛成者数が決議に必要な数以上になっているか。

(カ) 法令に基づき、適正に議事録を作成し、主たる事務所に法定の期間備え置いているか。

#### ク 評議員及び役員（理事、監事）の報酬等

(ア) 評議員の報酬等の額は、定款に定められているか。

(イ) 評議員及び役員の報酬等について、省令の定めに従い支給の基準を定め、評議員会の承認を受けているか。

(ウ) 評議員及び役員の報酬等が報酬額の支給基準に従って支給されているか。

### (2) 事業

ア 社会福祉事業を行うために必要な資金が確保されているか。

イ 社会福祉事業の収入を公益事業（国通知で認められた場合を除く。）又は収益会福祉事業に充てていないか。

ウ 公益事業又は収益事業の経営により、社会福祉事業の経営に支障を来たしていないか。

エ 「地域における公益的な取組」を実施しているか。

### (3) 管理

#### ア 人事管理

職員の任免が適正に行われているか。

#### イ 資産管理

(ア) 所轄庁の承認を得ずに、基本財産を処分し、貸与し又は担保に供していないか。

(イ) その他財産は適正に管理され、みだりに処分されていないか。

(ウ) その他財産の株式投資又は株式を含む投資信託等による管理運用に当たり、役員等により当該金融商品のリスク等について理解されるとともに、理事会で決定し、定款が変更され、ガバナンスが徹底されているか。

(エ) 理事長等が他の事業を営んでいる場合、当該事業の資産と法人資産とが混同されていないか。

#### ウ 会計管理

(ア) 経理規程及びその細則に定めるところにより事務処理が行われているか。

(イ) 会計責任者と出納職員との兼務を避けるなど、内部牽制体制が確立されているか。

(ウ) 入札契約等については、関係通知に基づく適正な手続きにより、随意契約及び競争契約を実施しているか。また、契約に係る会計帳簿及び証憑書類について、適正に作成し、保存しているか。

(エ) 資金移動に係る経理は、関係通知に基づき適正に行われているか。

(オ) 財産の管理運用は安全確実な方法で行われているか。

(カ) 借入（多額の借財に限る。）が理事会の審議を踏まえて行われているか。

(キ) 借入金の償還が確実になされているか。（償還財源に寄付が予定されている場合は、贈与契約に基づき確実に行われているか。）。

(ク) 将来の施設整備等に備えた計画的な積立がなされているか。

(ケ) 施設における利用者からの預り金の管理が適正か。

#### (4) その他

ア 法人の関係者（評議員、理事、監事、職員等）に対して特別な利益を与えていないか。

イ 社会福祉充実計画に定める事業が計画に沿って行われているか。

ウ 定款、役員報酬基準、現況報告書、計算書類等法令に定める事項について、インターネットの利用により公表しているか。

エ 福祉サービス第三者評価事業による第三者評価の受審等、福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を講じているか。

### 3 令和2年度指導監査実施計画

#### (1) 令和2年度一般指導監査対象法人

7法人（別紙一覧）

#### (2) 実施時期

指導監査の期間は、概ね9月から3月までとする。指導監査実施日は、実施予定日の1カ月前までに、当該法人・施設等に通知し実施する。

#### (3) 実地方法

法人の事務所等において関係書類の審査、関係者へのヒアリングにより行うものとする。

#### (4) 関係団体等との連携

福祉計画課が主体となり実施するが、必要に応じて所管課も同行し、協力・連携のもと行うものとする。なお、施設を所管している長野県とも連携し、より効率的かつ効果的な指導監査を実施する。

(別紙)

令和2年度 社会福祉法人 一般指導監査対象一覧

	法 人 名 称	R2 計画
1	松本市社会福祉協議会	○
2	信濃友愛会	—
3	アルプス福祉会	○
4	ちくま	—
5	ハーモニー	○
6	国際保健支援会	—
7	雄仁会	—
8	のぞみ	○
9	心泉会	—
10	てまり	—
11	陽気会	○
12	梓の郷	○
13	恵清会	○
14	松本市児童養護協会	—
15	アルプス	—
16	州浜会	—
17	高綱の里	—