

下関市監査委員公表第25号

平成28年12月14日

地方自治法第199条第7項の規定に基づく指定管理者監査及び財政援助団体監査並びに同条第5項の規定に基づく随時監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり公表する。

下関市監査委員	河	原	明	彦
同	川	原	徳	也
同	木	本	暢	一
同	浦	岡	昌	博

1 報告内容

別紙のとおり

2 報告提出先

下関市議会及び下関市長

3 報告提出年月日

平成28年12月12日

指定管理者監査及び財政援助団体監査並びに随時監査の結果に関する報告書

1 監査の対象

別紙「監査対象一覧表」のとおり

2 監査の範囲

(1) 指定管理者監査

- ・ 指定管理者の指定手続き等に係る事務の執行状況
- ・ 平成27年度の指定管理者による施設の管理、出納事務
- ・ 平成27年度の施設の事業実績
- ・ 平成28年7月末までの指定管理者による施設の管理、出納事務
- ・ 平成28年7月末までの施設の事業実績
- ・ 所管課における指定管理者への指導、監督状況

(2) 財政援助団体監査

- ・ 平成27年度の監査対象補助金に係る所管課における事務の執行状況
- ・ 平成27年度の監査対象補助金に係る財政援助団体における事業及び経理状況

3 監査の方法

(1) 指定管理者監査

指定管理者の公の施設の管理に係る出納その他の事務が協定書等の内容に沿って適正かつ効率的に執行されているかどうか、また、所管課の指定管理者の指定手続きに係る事務の執行状況、指定管理者に対する指導及び監督が適切に行われているかどうかに主眼をおき、協定書、指定管理者及び所管課における関係諸帳簿の全部又は一部を調査するとともに、指定管理者責任者等、関係職員からの説明聴取及び現地調査を行うなどの方法により実施した。

(2) 財政援助団体監査

財政援助団体の当該補助金に係る事務事業及び経理が関係法令及び交付要綱等の内容に沿って適正かつ効率的に執行されているかどうか、また、所管課の当該補助金に係る事務手続きが適切に行われているかどうかに主眼をおき、財政援助団体及び所管課における関係諸帳簿の全部又は一部を調査するとともに、団体責任者等、関係職員からの説明聴取及び現地調査を行うなど

の方法により実施した。

4 監査の期間

平成28年9月1日から平成28年10月31日まで

5 監査の結果

監査対象施設に係る指定管理者の施設の管理運営及び所管課における事務等は、おおむね適正に執行されていると認められた。また、監査対象補助金に係る財政援助団体及び所管課における事務についても、おおむね適正に執行されていると認められたが、次に述べる事項については、改善・検討の必要があると認められたので、所管課にあつては団体等に対する指導を含め適切な措置を講ずるとともに、団体等にあつては所管課の指導に応じた適切な措置を講じられたい。なお、この結果を参考として措置を講じられたときは、その旨を、地方自治法第199条第12項の規定に基づき、監査委員に通知されたい。

(1) 財政援助団体監査

ア 一般社団法人下関市歯科医師会[保健部保健医療課]

【補助金名：下関市休日歯科診療事業運営費補助金】

- ① 対象団体から実績報告書の添付書類として提出された休日歯科診療事業運営に係る歳入歳出決算書と対象団体の定款に基づき作成された決算書類の科目や数値が異なっていた。これは、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律等の施行により、対象団体が適用している会計基準が変更されているにもかかわらず、実績報告書に添付された歳入歳出決算書が、変更前の科目により作成されていたことによるものである。実績報告書の審査にあたっては、関係法令や対象団体の定款等に基づき適正に作成された書類の提出を求め、補助事業が適正に実施されたかを厳正に審査されたい。

イ しものせき海峡まつり実行委員会[観光交流部観光政策課]

【補助金名：下関市観光振興対策事業補助金（しものせき海峡まつり補助金）】

- ① 対象団体の設置目的や運営等の基本となる規約が未整備であった。
また、経理規程が整備されていないため、収入及び支出の取扱い等に根拠がなかった。補助金交付団体としての適格性を担保し、補助金の使途に係る出納事務を明確にするためにも対象団体の規約等の整備を指導されるなど適正な事務処理を行われたい。

ウ 下関市菊川町ふるさとづくり推進協議会[菊川総合支所地域政策課]

【補助金名：下関市菊川町区域ふるさとづくり推進事業補助金】

- ① 預金通帳は金庫で保管されていたが、当該金庫の鍵は許可なく事務局の職員はだれでも使え、金庫を開錠することができ、銀行印を保管していた担当者は許可なく預金通帳から現金を引き出すことができる状態であった。銀行印及び預金通帳等の適正な管理体制を整備するよう指導されたい。

別紙「監査対象一覧表」

区分	所管部課	施設名又は補助金名称	指定管理者名又は財政援助団体名
指定管理者監査	福祉部 長寿支援課	下関市満珠荘	一般財団法人 下関市公営施設管理公社
	福祉部 障害者支援課	下関市障害者スポーツセンター	社会福祉法人 下関市社会福祉協議会
財政援助団体監査	市民部 防災安全課	下関市防犯対策事業補助金	下関市防犯対策協議会
	保健部 保健医療課	下関市休日歯科診療事業運営費補助金	一般社団法人 下関市歯科医師会
	保健部 生活衛生課	下関市快適環境づくり事業推進団体補助金	下関市快適環境づくり推進協議会
	農林水産振興部 農林整備課	鳥獣被害防止総合対策事業費補助金	下関市鳥獣被害防止対策協議会
	観光交流部 観光政策課	下関市観光振興対策事業補助金（下関観光コンベンション協会管理運営費補助金）	一般社団法人 下関観光コンベンション協会
		下関市観光振興対策事業補助金（しものせき海峡まつり補助金）	しものせき海峡まつり実行委員会
	菊川総合支所 地域政策課	下関市菊川町区域ふるさとづくり推進事業補助金	下関市菊川町ふるさとづくり推進協議会
豊北総合支所 地域政策課	地域イベント助成事業補助金（豊北夏まつり）	下関市豊北町ふるさとづくり推進協議会	