

## 令和２年度定期監査等改善措置状況

| 課等名              | 監査の結果                                                                                                                                                                               | 講じた措置の内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市民福祉部<br>長寿いきがい課 | <p>【定期監査】</p> <p>(6) 私債権の管理状況について</p> <p>高齢者住宅整備資金貸付金については、事業は終了しており、現在、管理する債権はすべて滞納繰越分であるが、個人台帳や交渉記録の整備が不十分であるため、関係書類を整備するとともに、債務者と連絡がとれない状況が続いていることから、連絡方法の工夫に努め、適正な管理を図られたい。</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>・ 債務者との交渉記録や個人台帳について、関係書類等整備を進めている。</li><li>・ 債務者宛の郵便物は返送されていないことから本人に届いていると考えられるため、今後自宅訪問等により適正な管理に努めたい。</li><li>・ 債務者５名のうち２名から令和２年度に納付があり、そのうち１名は毎月納付しているので、引き続き催告状と納付書を発送する。</li><li>・ 最終納付が平成２７年度の１名については、時効到達日が令和７年９月１日のため、引き続き催告状と納付書を発送する。</li><li>・ １０年以上納付がなく時効が過ぎている２名のうち１名については、債権放棄の準備を進めている。もう１名については、催告のため、今年度内に自宅訪問し、状況を確認することとしている。</li></ul> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                      |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>環境産業部<br/>農業振興課</p>  | <p>【財政援助団体監査】</p> <p>(1) 補助金について</p> <p>畑作等拡大総合支援事業費補助金（機械施設等導入支援事業）において、補助金交付要綱上、上限額を規定せず、内規により上限額を設定している。</p> <p>補助金の交付額は、補助事業において重要な事項であり、上限額を内規で定めることは明確性の観点から適切でないため、要綱で定められたい。</p>                            | <p>能代市畑作等拡大総合支援事業費補助金交付要綱を改正し、補助金交付の上限額を要綱に規定することとし、令和3年4月1日より施行する。</p>                                              |
| <p>二ツ井地域局<br/>市民福祉課</p> | <p>【定期監査】</p> <p>(3) 公金管理の状況について</p> <p>二ツ井児童クラブの利用料等の現金取扱について、現金取扱員に指定されていない職員が集金及び料金収納を行い、現金取扱簿に確認印を押しているため、適正な事務処理とされたい。</p>                                                                                     | <p>放課後児童クラブ保護者負担金の収納に関する事務を、市民福祉課の現金取扱員のうち二ツ井児童クラブの利用料等の現金取扱に関わる職員の委任事務に指定した。指定された職員が現金取扱簿に確認印を押す事務処理に改善している。</p>    |
| <p>二ツ井地域局<br/>環境産業課</p> | <p>【財政援助団体監査】</p> <p>(1) 補助金について</p> <p>農業法人確保・育成事業費補助金において、実績報告書の事業費と当該内訳書に記載の事業費が異なっているまま受理し、補助金確定通知書を交付していた。確認の結果、補助金額に変更は生じなかったが、交付申請書及び実績報告書は、補助金の交付額を決定及び確定するための重要なものであることから、関係書類及び内容を十分精査し、適正な事務処理とされたい。</p> | <p>補助金を交付した団体から正しい内訳金額の報告及び内訳書の修正を受け、市で確認した。</p> <p>今後、同様の事案が起きないように課内全体で情報を共有し、補助金の確定に当たっては必ず複数で精査することを課内で確認した。</p> |