

# 平成28年度財政援助団体等監査結果報告

## 1 監査の対象

平成28年度財政援助団体等に関する事務の監査として、市が交付した補助金及び指定管理施設を対象に、所管する課等の事務の執行について監査を実施した。

(1) 監査の対象とした補助金（平成27年度交付分）

### 【企画部】

No	所管課等	補助金等の名称
1	市民活力推進課	自衛隊音楽隊演奏会補助金

### 【市民福祉部】

No	所管課等	補助金等の名称
2	福祉課	第57回手をつなぐ育成会秋田県大会（能代・山本大会）補助金
3	子育て支援課	能代市認定こども園等地域活動事業費補助金 (12件)

### 【環境産業部】

No	所管課等	補助金等の名称
4	商工港湾課	能代逸品会補助金
5	観光振興課	ふるさと祭り東京2016「天空の不夜城」出演実行委員会補助金
6	林業木材振興課	能代市民有林整備促進事業費補助金 (4件)
7	農業振興課	能代市「能代みょうが」産地維持対策事業費補助金 (4件)
8	農業振興課	能代市園芸作物チャレンジ支援事業費補助金 (6件)

### 【教育部】

No	所管課等	補助金等の名称
9	生涯学習・スポーツ振興課	第37回東日本軟式野球大会（2部）運営費補助金
10	生涯学習・スポーツ振興課	日本スポーツ少年団日独同時交流受入事業費補助金

※一つの補助金で、複数の交付決定を行っているものについては、（ ）に監査の対象とした件数を示している。

(2) 監査の対象とした指定管理施設

No	所管課等	指定管理施設の名称
1	子育て支援課	能代市母子生活支援施設「能代松原ホーム」
2	観光振興課	能代市旧料亭金勇
3	生涯学習・スポーツ振興課	能代球場、能代市立図書館

## 2 監査の期間

指定管理簿冊等監査	平成28年	4月	8日から平成29年	2月	1日まで
指定管理施設実地監査	平成28年	5月16日・7月29日の2日間			
補助金監査	平成28年	9月28日から平成29年	2月	1日まで	

### 3 監査の範囲と方法

監査の対象とした補助金及び指定管理施設に関する事務の執行について、関係諸帳簿等を調査照合するとともに、担当職員からの説明聴取等、必要と認めた監査手続を実施した。その他、指定管理施設については、担当職員のほか指定管理者の立ち会いも求め実地監査を実施した。

監査は、補助金及び指定管理施設に関する事務が適法かつ妥当であるかを確認するとともに、特に次の項目に主眼をおいて実施した。

#### [補助金]

前年度までの財政援助団体等監査結果から、特に確認が必要と判断した項目

- ① 補助対象や金額の算定基準は、要綱等により明確になっているか。
- ② 実績報告書のほか、帳簿、領収書、通帳等により履行確認が行われているか。
- ③ 補助金の使途は適切か。
- ④ 交付団体から他団体へ補助金が再配分されている場合にも、使途が確認されているか。

#### [指定管理施設]

- ① 消防計画、危機管理マニュアル等に基づき安全性の確保が図られているか。
- ② 現金の取扱い、保管状況は適切か。
- ③ 施設、設備の管理（点検、修繕等）が適切に行われているか。
- ④ 指定管理者からの報告、指定管理者への指導等のほか、経費の負担区分等について、基本協定書に基づいた取扱いになっているか。
- ⑤ 統一したマニュアルに基づく所管課の実地調査の状況について適切に行われているか。

### 4 監査の結果

監査の範囲とした各項目は、これまでも重点的に指導してきたものであり、概ね改善が図られてきている。

なお、軽微な誤り等については、講評の際に、改善と職員への周知を要望したところである。

#### **I 補助金について**

前年度に引き続き、補助要綱等の整備状況、補助対象や算定根拠の明確化、関係諸帳簿の確認、所管課等が作成すべき書類の確認も含め履行確認が行われているかの状況を監査した結果、概ね適正と認められた。

#### **II 指定管理施設について**

前・中期定期監査において施設の管理、協定事項の遵守に加え、現金の取扱いや保管状況、さらに統一したマニュアルに基づく所管課の実地調査の状況等についても実地等にて調査を行った結果、概ね適正と認められた。

また、後期定期監査では簿冊調査として施設利用申請書並びに利用料金減免申請書等についても監査した結果、概ね適正と認められた。