

# 平成29年度財政援助団体等監査結果報告

## 1 監査の対象

平成29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28年度交付分）

### 【企画部】

No	所管課	補助金等の名称
1	総合政策課	高齢者世帯の遠距離親族連絡サポート等モデル事業補助金
2	市民活力推進課	秋田ノーザンハピネッツホームゲーム能代開催補助金

### 【市民福祉部】

No	所管課	補助金等の名称
3	長寿いきがい課	能代市高齢者住宅改修助成事業補助金 (3件)
4	健康づくり課	能代市がん患者補正具購入費補助金 (28件)

### 【環境産業部】

No	所管課	補助金等の名称
5	商工港湾課	能代市経営改善普及事業等補助金（能代商工会議所補助金）
6	観光振興課	能代七夕「天空の不夜城」観光対応設備費補助金
7	林業木材振興課	地場産材PR支援事業費補助金 (25件)
8	農業振興課	能代市売れる米づくり支援事業費補助金 (3件)

### 【教育部】

No	所管課	補助金等の名称
9	学校教育課	能代市私立学校連合会補助金
10	生涯学習・スポーツ振興課	能代市チャレンジデー実行委員会補助金
11	生涯学習・スポーツ振興課	バスケットボール・キャラバン サマーリーグin能代事業費補助金

※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	指定管理施設の名称
1	商工港湾課	能代市工業団地交流会館
2	環境産業課	能代市田園空間・コミュニティ施設「ブナの森ふれあい伝承館」
3	生涯学習・スポーツ振興課	能代市B&G海洋センター（体育館）

## 2 監査の期間

指定管理簿冊等監査	平成29年6月21日から平成30年1月24日まで
指定管理施設実地監査	平成29年7月28日
補助金監査	平成29年9月21日から平成30年1月24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かめるとともに、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。
- ⑥ それぞれの施設の性格、状況に応じて適切に状況把握が行われているか、また、必要な対応が講じられているか。

### 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**

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、また、指定管理に移行してからの期間が長くなると施設の状況把握や管理の意識が低下する傾向にあり、これを補完するため、実地調査を行う際の統一マニュアルを策定しているが、それぞれの施設の性格、状況に応じて適切に状況把握が行われているか、また、必要な対応が講じられているかについても実地等にて監査した結果、概ね適正と認められた。