

令和元年度

財政援助団体等監査結果報告書

つがる市監査委員

目 次

	頁
第1 監査の種類	1
第2 監査の概要	1
1 監査の実施期間	1
2 監査の対象団体	1
3 監査の対象事項	2
(1) 公の施設の指定管理者	2
(2) 財政援助団体	2
4 監査の方法	2
第3 監査の結果	2
1 個別の監査結果	2
(1) 公の施設の指定管理者	2
① 特定非営利活動法人つがる市体育協会 (つがる市稲垣体育館・つがる市稲垣体育センター)	2
② 特定非営利活動法人つがる市体育協会 (つがる市柏総合体育センター・つがる市木造河川敷運動場・ つがる市柏河川敷運動場)	2
③ 社会福祉法人つがる市社会福祉協議会	3
④ 有限会社柏クリーンセンター	3
⑤ つがる地球村株式会社 (つがる市森田ふれあい交流の里「おらほの湯」)	3
⑥ つがる地球村株式会社 (つがる市森田農村環境改善センター)	3
⑦ 有限会社光	4
(2) 財政援助団体	4
① つがる市商工会 (空き店舗対策事業補助金)	4
② つがる市商工会 (共通商品券発行支援事業補助金)	4
③ つがる市商工会 (中心市街地活性化対策補助金)	5
④ 社会福祉法人つがる市社会福祉協議会	5

2 監査結果総括	6
----------------	---

※ 参考資料（財政援助団体等監査の実績）

令和元年度財政援助団体等監査結果報告書

第1 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定に基づく「公の施設の指定管理者」及び「財政援助団体」の監査

第2 監査の概要

- 1 監査の実施期間 令和元年10月10日から10月16日まで
(10月10日は担当課の事前審査日)
- 2 監査の対象団体 次のとおり

区分	対象団体	指定管理施設及び補助事業	実施日	担当課
公の施設の指定管理者	特定非営利活動法人 つがる市体育協会	<ul style="list-style-type: none"> ・稲垣体育館 ・稲垣体育センター ・柏総合体育センター ・木造河川敷運動場 ・柏河川敷運動場 	10月11日	社会教育文化課
	社会福祉法人つがる市社会福祉協議会	<ul style="list-style-type: none"> ・養護老人ホーム「ぎんなん荘」 	10月15日	福祉課
	有限会社柏クリーンセンター	<ul style="list-style-type: none"> ・つがる市斎場 		環境衛生課
	つがる地球村株式会社	<ul style="list-style-type: none"> ・森田ふれあい交流の里「おらほの湯」 ・森田農村環境改善センター 	10月16日	福祉課
				有限会社光
財政援助団体	つがる市商工会	<ul style="list-style-type: none"> ・空き店舗対策事業補助金 ・共通商品券発行支援事業補助金 ・中心市街地活性化対策補助金 	10月11日	商工観光課
	社会福祉法人つがる市社会福祉協議会	<ul style="list-style-type: none"> ・市社会福祉協議会補助金 	10月15日	福祉課

3 監査の対象事項

(1) 公の施設の指定管理者

平成 28、29、30 年度の指定管理料。但し、つがる地球村株式会社、有限会社光は平成 29、30 年度の指定管理料。

(2) 財政援助団体

平成 28、29、30 年度の市補助金。但し、社会福祉法人つがる市社会協議会は平成 29、30 年度の市補助金。つがる市商工会の空き店舗対策事業補助金は平成 30 年度の市補助金。

4 監査の方法

監査方針に基づき、担当課から必要な資料及び関係書類の提出を求め、聴取しながら事前審査を行った。その後各施設へ出向き説明を受けながら、預金通帳、諸帳簿等を照合・確認し適正かつ効率的に執行されているか書類を審査した。

第3 監査の結果

1 個別の監査結果

(1) 公の施設の指定管理者

① 特定非営利活動法人つがる市体育協会

ア 指定管理施設：つがる市稲垣体育館・つがる市稲垣体育センター

監査対象年度：平成 28 年度、29 年度、30 年度

指定管理料：平成 28 年度 10,209,000 円 平成 29 年度 10,209,000 円

平成 30 年度 9,759,000 円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。

また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

② 特定非営利活動法人つがる市体育協会

ア 指定管理施設：つがる市柏総合体育センター・つがる市木造河川敷運動場・つがる市柏河川敷運動場

監査対象年度：平成 28 年度、29 年度、30 年度

指定管理料：平成 28 年度 6,554,000 円 平成 29 年度 6,554,000 円

平成 30 年度 6,154,000 円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。

また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

③ 社会福祉法人つがる市社会福祉協議会

ア 指定管理施設：養護老人ホーム「ぎんなん荘」
監査対象年度：平成 28 年度、29 年度、30 年度
指 定 管 理 料：なし

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。
また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

④ 有限会社柏クリーンセンター

ア 指定管理施設：つがる市斎場
監査対象年度：平成 28 年度、29 年度、30 年度
指 定 管 理 料：平成 28 年度 22,624,000 円 平成 29 年度 23,403,000 円
平成 30 年度 24,312,000 円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、監査の方法により監査した限りにおいて、適正に行われていたと認められた。

⑤ つがる地球村株式会社

ア 指定管理施設：つがる市森田ふれあい交流の里「おらほの湯」
監査対象年度：平成 29 年度、30 年度
指 定 管 理 料：平成 29 年度 13,175,000 円 平成 30 年度 17,515,000 円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。
また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

⑥ つがる地球村株式会社

ア 指定管理施設：つがる市森田農村環境改善センター
監査対象年度：平成 29 年度、30 年度
指 定 管 理 料：平成 29 年度 4,890,000 円 平成 30 年度 4,590,000 円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。
また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

⑦ 有限会社光

ア 指定管理施設：つがる市稲垣堆肥センター、つがる市稲垣有機物資源活用センター、つがる市稲垣もみ殻貯蔵庫、つがる市稲垣もみ殻貯蔵庫A棟、つがる市稲垣もみ殻貯蔵庫B棟

監査対象年度：平成29年度、30年度

指定管理料：平成29年度 3,220,000円 平成30年度 2,700,000円

イ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。

また、事務処理上の軽微な指摘事項については、施設管理者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

(2) 財政援助団体

① つがる市商工会

ア 補助事業名：空き店舗対策事業補助金

事業の目的

商店街等にある空き店舗を活用する新規出店者の定着を図ることにより、商店街のにぎわいづくりを促進するため、新規出店者に対して補助金を交付、経営支援を行うことを目的とする。

イ 補助金交付状況

平成30年度	・交付申請	平成30年7月10日	・交付請求	平成30年7月18日
	・変更申請	平成30年12月13日	・交付請求	平成30年12月19日
	・実績報告	平成31年3月29日	・交付確定額	2,147,000円

ウ 監査の結果

管理及び事務処理は、監査の方法により監査した限りにおいて、適正に行われていたと認められた。

② つがる市商工会

ア 補助事業名：共通商品券発行支援事業補助金

事業の目的

1万円が1万1千円分の商品券が買える、10%おまけ付き商品券の発行により、消費の地区外流出防止と、購買力の増大を図り、地域の活性化と商工業者の経営の安定を図ることを目的とする。

イ 補助金交付状況

平成28年度	・交付申請	平成28年6月3日	・交付請求	平成28年6月16日
	・変更申請	平成28年9月26日	・交付請求	平成28年10月13日
	・実績報告	平成29年3月31日	・交付確定額	10,000,000円
平成29年度	・交付申請	平成29年5月22日	・交付請求	平成29年5月30日
	・実績報告	平成30年3月30日	・交付確定額	15,000,000円
平成30年度	・交付申請	平成30年5月25日	・交付請求	平成30年5月30日
	・変更申請	平成30年10月24日	・交付請求	平成30年11月12日
	・実績報告	平成31年3月26日	・交付確定額	15,000,000円

ウ 監査の結果

管理及び事務処理は、監査の方法により監査した限りにおいて、適正に行われていたと認められた。

③ つがる市商工会

ア 補助事業名：中心市街地活性化対策補助金

事業の目的

つがる市における中心市街地は、郊外型大型店による価格競争の激化により商店街での集客力が低下し販売額が減少、更には空き店舗が発生するなど、その空洞化が進行しており、その活性化が求められている。そのため商店街機能の再生、地域コミュニティ形成の場づくりのため、商店街振興会との連携を図り、定期的な各種イベントの開催等により、賑わいのある市街地形成を図ることを目的とする。

イ 補助金交付状況

平成28年度	・交付申請	平成28年5月23日	・交付請求	平成28年6月1日
	・実績報告	平成29年3月23日	・交付確定額	2,000,000円
平成29年度	・交付申請	平成29年5月22日	・交付請求	平成29年5月30日
	・実績報告	平成30年3月30日	・交付確定額	2,000,000円
平成30年度	・交付申請	平成30年5月25日	・交付請求	平成30年5月30日
	・実績報告	平成31年3月15日	・交付確定額	1,900,000円

ウ 監査の結果

管理及び事務処理は、監査の方法により監査した限りにおいて、適正に行われていたと認められた。

④ 社会福祉法人つがる市社会福祉協議会

ア 補助事業名：つがる市社会福祉協議会事業

事業の目的

少子高齢化や人口減少の進行、核家族化や単身世帯の増加、社会経済情勢の変化等を背景に、家族、企業、地域それぞれにおいて個人を支える機能が弱まり、地域社会においては、人と人のつながりが希薄化し、相互扶助機能の低下が進んでいる。

また、「我が事・丸ごと」地域共生社会実現に向け、個人の権利が守られて、誰もが安心して暮らせる地域づくり、つがる市包括ケアシステム等、福祉を取り巻く環境が大きく変化し、各制度や事業において、これまで以上に関係機関・団体・福祉関係者等との連携による対応が必要とされている。

社会福祉法人つがる市社会福祉協議会では深刻化する地域住民の福祉課題・生活課題へ対応するため、平成28年度に策定した「第2期地域福祉活動計画」に基づき、地域福祉に関する専門性やネットワークを活用し、地区社会福祉協議会と連携して地域住民やボランティア、自治会、民生委員、福祉推進委員等による福祉ネットワーク強化を図り、住民一人ひとりの課題を早期に発見し、解決できる事業の展開を目指している。また、提供するサービスの質の向上、働きがいや安心して働くことのできる職場環境を目指し、青森県介護サービス事業所認証制度取得に向けた取り組みを強化すると同時に、「社会福祉協議会強化発展計画」と連動しながら、組織や事業所体制等を精査し、地域福祉事業や介護保険・障害者総合支援事業等の効率的な事業経営を図ることを目的とする。

イ 補助金交付状況

平成29年度	・交付申請	平成29年4月19日	・交付請求	平成29年5月30日 平成29年10月2日
	・実績報告	平成30年3月31日	・交付確定額	33,270,000円
平成30年度	・交付申請	平成30年5月25日	・交付請求	平成30年5月11日 平成30年10月1日
	・実績報告	平成31年3月31日	・交付確定額	33,270,000円

ウ 監査の結果

管理及び事務処理は、おおむね適正に行われていたと認められた。

また、事務処理上の軽微な指摘事項については、補助事業者及び担当課に対し書面や口頭で留意又は改善を促した。

2 監査結果総括

監査の結果総括として、主だったことについて公の施設の指定管理者と補助金の交付を受けている財政援助団体に区分して明記する。

公の施設の指定管理者における事務処理について、事業報告書の決算書の不備が見受けられた。適正な事務執行のため、決算書には「予算額」、「決算額」、「増減」を明記した様式での作成をしてもらいたい。

指定管理者にあつては、協定書及び仕様書に規定されている事項の確実な履行と、厳しい市財政状況から経費節減に努めながらも、市民ニーズに適切な対応をし、安定した管理運営とより一層の経営努力を望むものである。

市担当部局は、指定管理者に対して、事業報告書の決算書の様式作成の助言・指導を徹底してもらいたい。また、事業報告書及び決算書の内容を十分精査するとともに、適宜施設の整備状況を確認し、必要に応じ指定管理者に対する指導等を行うなど、施設の適切な維持管理や事業運営の一層の充実を図ってもらいたい。

補助金の交付を受けている財政援助団体について、事業報告書の決算書の収支が詳細に記載されていない事例があった。補助金の適正な執行を確認するため、収支を詳細に記載してもらいたい。

市担当部局は、財政援助団体からの交付申請書及び実績報告書などの厳正な内容審査による事務処理の適正化や事業効果の検証を行い、各団体との連携を密にし、必要に応じて適切な指導を行っていただきたい。