

平成 29 年度

# 監 査 結 果 報 告

(財政援助団体等監査)

平成 30 年 3 月

庄 原 市 監 査 委 員



## 1 監査の対象

平成 29 年度定期監査においては、生活福祉部 6 課、口和支所 2 室を対象に監査を実施したものであるが、これに関連して次に掲げる団体を対象に、財政援助団体等監査を実施した。

補助金交付団体については、平成 28 年度に執行された補助金に係る出納その他の事務を対象に監査を実施した。

また、公の施設の管理団体については、平成 28 年度に執行された公の施設の管理に係る出納その他の事務を対象に監査を実施した。

### (1) 補助金交付団体

補助事業者：社会福祉法人庄原市社会福祉協議会

補助金名：権利擁護サポート事業補助金

補助金交付額：2,500,000 円

所管部署：生活福祉部社会福祉課

### (2) 公の施設の管理団体

ア 指定管理者：株式会社敷信村農吉

指定管理施設：庄原市立敷信みのり保育所

指定管理料：154,450,174 円

所管部署：生活福祉部児童福祉課

イ 指定管理者：株式会社高瀬の湯

指定管理施設：庄原市鮎の里公園

指定管理料：9,020,306 円

所管部署：口和支所地域振興室

## 2 監査の期間

平成 30 年 1 月 30 日から平成 30 年 3 月 23 日まで

## 3 監査の目的及び方法等

団体の事務並びに団体を所管する部署の事務が、関係法規、経理規程等に基づき適正に執行されているか、補助金は目的、交付条件等に基づき適正に執行されているか、公の施設の管理は基本協定、年度協定等に基づき適正に執行されているかを検証することを目的として監査を実施した。

監査の方法は、団体及び所管する部署から提出された関係書類を監査し、平成 30 年 3 月 8 日に団体事務所において関係者からの聴取により実施した。

## 4 監査の結果

団体の事務並びに団体を所管する部署の事務は概ね適正に行われているが、改善、検討を必要とするものについては、以下のとおりであるので、団体を所管する部署

は、団体への指導等の適切な措置を講じるとともに、団体においては指導等に応じた適切な措置を講じられたい。事務上の軽微な指摘事項については、監査の際に指導をしたので記述は省略した。

(1) 補助金交付団体

**[社会福祉法人庄原市社会福祉協議会]**（所管部署：生活福祉部社会福祉課）

権利擁護サポート事業補助金は、広島県社会福祉協議会委託事業の福祉サービス利用援助事業（かけはし）と庄原市社会福祉協議会単独事業の法人後見事業（成年後見制度）の両事業を円滑に行うための補完事業に対して交付するものである。

**ア 経費の変更について（所管部署及び団体に対するもの）**

事業の増加等により補助事業に要する経費を変更する場合は、事業年度中に社会福祉課と協議されたい。

(2) 公の施設の管理団体

**[株式会社敷信村農吉]**（所管部署：生活福祉部児童福祉課）

庄原市立敷信みのり保育所は、平成 19 年度から指定管理者により管理運営が行われている。

**ア 経理規程について（団体に対するもの）**

今後も不正防止や会計上の誤りを防止するため、会計責任者や小口現金の管理方法等を定めた経理規程の整備を検討されたい。

**イ 物品の購入について（団体に対するもの）**

市役所物品の購入は、市内調達を基本としており、団体においても市内業者の利用に努められたい。

**ウ 現金管理について（団体に対するもの）**

現金管理においては、盗難防止対策を検討されたい。

**[株式会社高瀬の湯]**（所管部署：口和支所地域振興室）

庄原市鮎の里公園は、宿泊機能を有した集いの場を提供し、観光振興及び交流促進により市の活性化を目的とした観光宿泊施設である。

**ア 基本協定等の変更について（所管部署に対するもの）**

指定管理施設の根拠条例が変更されているので、基本協定及び業務仕様書の内容を変更されたい。

**イ 利用料金について（所管部署及び団体に対するもの）**

利用料金の金額の決定については、基本協定に基づき市長の承諾を受けられたい。

**ウ 休館日について（所管部署及び団体に対するもの）**

業務仕様書には、毎週火曜日を休館日と定めているが、第2火曜日を休館日として運営がなされているので、市長の承認を受けて運営されたい。

**エ 決算について（団体に対するもの）**

指定管理料や修繕料の精算分についても、発生主義に基づき決算されたい。

**オ 経理について（団体に対するもの）**

業務仕様書に基づき指定管理業務とその他業務に係る経理を区分されるとともに、指定管理業務に関する収入及び経費は専用口座で管理されたい。

**カ 現金管理について（団体に対するもの）**

現金管理においては、盗難防止対策を検討されたい。