

平成 21 年度 財政援助団体 監査結果

1 監査対象団体の選定

北見市より運営費、事業費に係る財政的援助を受けた団体について、本年度の第 1 次定期監査対象部が所管する各団体の中から抽出選定をしました。

2 監査対象団体の名称

- | | |
|-------------------------|---------|
| (1) 有限会社高栄湯 | (都市建設部) |
| (2) 北見市街路灯組合連合会 | (都市建設部) |
| (3) 緑と花の市民の会 | (都市建設部) |
| (4) 北見市文化連盟協議会 | (社会教育部) |
| (5) 北見市 PTA 連合会 | (社会教育部) |
| (6) オホーツク子ども文化ネットワーク | (社会教育部) |
| (7) 北見市女性国内研修団 | (社会教育部) |
| (8) ふるさと芸術祭実行委員会 | (社会教育部) |
| (9) 無加川子ども釣り大会実行委員会 | (社会教育部) |
| (10) 北見市留辺蘂町文化鑑賞事業実行委員会 | (社会教育部) |

3 監査の範囲

平成 20 年度の財政援助に係る出納及びこれに関連する事務の執行状況

4 監査の期間

平成 21 年 5 月 18 日 (月) から同年 6 月 26 日 (金) まで

5 監査の主眼

団 体

- ・ 交付目的を踏まえた事務事業の執行状況 (適正かつ効率的観点から)
- ・ 出納簿等関係帳票及び領収書等証票類の整備、記録、保存状況
- ・ 会計経理上の責任体制と内部けん制状況
- ・ 規約等の整備及び内部監査の実施状況

所 管 部

- ・ 団体に対する指導監督状況
- ・ 補助金等交付に係る一連の支出事務手続き（活動実績等の状況把握）
- ・ 当該補助金、負担金の公益性と見直しの必要性

6 監査の方法

補助金等が交付目的に従って適正かつ効率的に執行されているか、また、財政援助に係る出納経理その他の事務処理が適正に行われているかなどについて、補助金等交付申請書及び確定通知書などをはじめ、予算書、決算書、実績報告書、現金出納簿、収入・支出証票等各関係書類の提出を求め審査を行うとともに、所管部の担当職員から説明を聴取しました。

7 監査の結果

監査を実施した結果、各団体とも概ね適正に執行されていると認められましたが、一部には事務の改善を要する事項がみられましたので、それぞれ必要な措置を講じ、今後の事務に万全を期して下さい。

なお、厳しい市財政の状況下において、補助金の申請受付に当たっては、事業の目的、経費等が事業計画と整合性がとれているか審査を行い、実績報告書の審査においては、申請時の事業計画との相違や対象外経費の支出の有無を確認した上で補助金額の確定を行い、その効果について評価するなど、補助金の効果がより一層高められるよう努めるとともに、自己財源の確保についても適切に指導して下さい。

また、補助の期間についてですが、北見市補助金等交付規則取扱要領では、従来から引き続く事業については、長期にわたり補助金が交付されることが可能となっていますが、新たな事業については、原則5年を超える交付が認められていないなど、その取り扱いが均衡を欠く内容となっているため、交付期間の見直しについて検討して下さい。

次に、各所管部に係る事務改善の指摘事項及び各団体に係る概要並びに監査結果及び意見は、次のとおりです。

(1) 有限会社高栄湯（補助金）

団体設立等の目的について

地域住民の公衆衛生の確保と福祉の向上を図る。

平成20年度の事業について

ア 浴場内の受水槽取り替え及び配管補修工事

イ 浴室給水・給湯・シャワー埋込配管取り替え工事

ウ 浴場内の土間解体・復旧工事

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
2,723,750円 (うち市補助金 2,723,000円)	2,723,750円	0円

[結果と意見]

・指摘事項はありません。

(2) 北見市街路灯組合連合会（補助金）

団体設立等の目的について

北見市の街路灯の保守・維持と地域発展のために必要な街路灯の普及育成を図ることにより、交通事故の防止、犯罪の予防、風紀の取り締まり、商業・サービス業の繁栄、道路及び都市美化を行うことを目的とする。

平成20年度の事業について

ア 街路灯の清掃管理

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
1,461,600円 (うち市補助金 1,460,541円)	1,461,600円	0円

[結果と意見]

・団体内部の事務処理に係る規定がないところから、所管部においては、常日頃

から団体の経理・事務処理状況の把握に努めるとともに、団体のより一層の発展に向け、適切な指導・助言を行って下さい。

(3) 緑と花の市民の会（補助金）

団体設立等の目的について

未来に向かって森に囲まれた緑と花のあふれる住み良い街づくりを目指す。

平成20年度の事業について

ア 第62回市民植樹祭

平成20年度の収支状況について

収入額	支出額	翌年度繰越額
3,062,569円 (うち市補助金 2,070,000円)	3,062,569円	0円

[結果と意見]

- ・北見市補助金等交付規則及び取扱要領で定める補助対象となる経費(消耗品費)について、実績報告書の内容確認が十分されないまま確定の事務処理が行われていましたので、補助金等に係る諸規定に従って、適正に行ってください。
- ・実績報告書が、事業終了後相当の期間経過してから提出されており、補助金等に関する規定に従い、適切に処理するよう指導して下さい。
- ・所管部においては、上記のようなことが生じないように、常に団体の予算執行状況の把握に努め、適時、助言、指導及び監督を行ってください。

(4) 北見市文化連盟協議会（補助金）

団体設立等の目的について

北見市で活動する4つの文化連盟の連絡協議と相互の交流を通して地方文化の発展・向上を図ることを目的とする。

平成20年度の事業について

ア 市内各文化連盟相互の連絡調整

イ 市内各文化連盟毎の事業の推進援助

- ウ 講習会・研修会並びに発表会等の開催
- エ 文化活動に必要な施設等の確保
- オ 会報・機関誌の発行
- カ 目的達成のために必要な事業

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
3,156,639円 (うち市補助金 1,800,000円)	3,156,639円	0円

[結 果 と 意 見]

- ・北見市補助金等交付規則及び取扱要領で定める補助対象となる経費について、実績報告書の内容確認が十分されないまま確定の事務処理が行われていたため、補助金等に係る諸規定に従って、適正に行ってください。
- ・所管部においては、常に団体の予算執行状況を把握に努め、適時、助言、指導及び監督を行ってください。
- ・合併調整内容で4自治区の文化連盟への補助金については、本協議会への一元化が図られたが、各自治区文化連盟が行う事業に対する補助であるため、事業実施の3か月前の概算交付や事業終了後の実績報告が6か月後という状況にあることから、事業実施に併せた効率的な予算の執行の検討と速やかな実績報告の提出を指導して下さい。

(5) 北見市 PTA 連合会（補助金）

団体設立等の目的について

各校 PTA との連携を深め、各組織の充実を図るとともに、共通する教育課題の解決に努め、北見市の教育の充実と発展を図ることを目的とする。

平成20年度の事業について

ア 北見市 PTA 連合会研修大会の開催

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
660,000円 (うち市補助金 558,000円)	660,000円	0円

[結 果 と 意 見]

・実績報告書の内容に不十分な面が見受けられましたので、所管部においては十分な確認を行うとともに、団体への適切な指導及び監督に努めて下さい。

(6) オホーツク子ども文化ネットワーク(補助金)

団体設立等の目的について

オホーツクで活動する子どもの文化に関わる人たちが連携を深め、人が人としてあるために豊かな文化を育み、次の世代へ渡す。

平成20年度の事業について

ア 第3回オホーツク子ども文化フェスティバル

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
389,023円 (うち市補助金 100,000円)	389,023円	0円

[結 果 と 意 見]

・団体の会計処理において、支出に関する決裁が不明確になっていましたので、所管部においては、常日頃から団体の予算執行状況や事務処理状況等の把握に努め、適時、適切な助言、指導及び監督を行ってください。

(7) 北見市女性国内研修団(補助金)

団体設立等の目的について

国内研修を通じて、男女共同参画社会の形成をめざした女性の生涯学習の推進を図り、女性指導者の養成と北見市の街づくりの推進に寄与しようとするもの。

平成20年度の研修内容について

- ア 国立女性教育会館での研修及び情報交換
- イ 社会教育施設等の視察研修
- ウ 自主研修

平成20年度の収支状況について

収入額	支出額	翌年度繰越額
328,483円 (うち市補助金 220,000円)	328,483円	0円

[結果と意見]

- ・指摘事項はありません。

(8) ふるさと芸術祭実行委員会（補助金）

団体設立等の目的について

文化活動を行っている個人や団体の発表の機会を設け、もって芸術文化の振興に寄与することを目的とする。

平成20年度の事業について

- ア 文化活動の総合発表
- イ 文化団体との交流、情報交換

平成20年度の収支状況について

収入額	支出額	翌年度繰越額
200,233円 (うち市補助金 200,000円)	200,233円	0円

[結果と意見]

- ・実績報告書が、事業終了後相当の期間経過してから提出されていることから、補助金等に関する規定に従い、適切に処理するよう指導して下さい。

(9) 無加川子ども釣り大会実行委員会（補助金）

団体設立等の目的について

無加川に魚を放流し、小中学生が自然に親しむ一助として、魚釣りの機会を提供することを目的とする。

平成20年度の主な事業について

- ア 無加川の清掃
- イ 魚の放流
- ウ 子ども釣り大会

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
288,087円 (うち市補助金 200,000円)	288,087円	0円

[結 果 と 意 見]

- ・指摘事項はありません。

(10) 北見市留辺薬町芸術文化鑑賞事業実行委員会（補助金）

団体設立等の目的について

地域に根ざした芸術・文化の向上を推進するため、芸術文化鑑賞事業を企画し、実施することを目的とする。

平成20年度の事業について

- ア 芸術文化鑑賞事業の開催
- イ 文化講演会の開催

平成20年度の収支状況について

収 入 額	支 出 額	翌年度繰越額
1,323,130円 (うち市補助金 1,175,384円)	1,323,130円	0円

[結 果 と 意 見]

- ・指摘事項はありません。