

南相馬市監査委員公表第1号

地方自治法第199条第7項の規定により、財政援助団体に対する監査を行ったので、同条第9項の規定によりその結果を別紙のとおり公表する。

平成25年2月26日

南相馬市監査委員 高 倉 一 夫

南相馬市監査委員 西 一 信

財政援助団体監査結果

- 1 監査の種類 財政援助団体監査
- 2 監査の期間 平成25年1月21日～平成25年2月25日
- 3 監査の対象 平成23年度中に財政援助を受けた団体
- 4 監査の方法

補助を受けた団体の中から3件を抽出して、補助金に係る出納その他の事務の執行について関係書類の提出を求め、補助金が補助目的及び事業計画に基づき適正で効率的に執行されているかどうか、会計経理の内容が適正であるかどうか、また、所管課に対しては、補助金交付団体に対する指導監督が適切に行われているかどうか、南相馬市補助金等の交付等に関する規則及び関係補助金交付要綱に基づき、交付事務が適正に行われているかなどに主眼をおき、書類審査を行うとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取した。

5 監査の結果

各補助事業については、事業目的に沿っておおむね適正に執行されたと認められたが、次のとおり一部に留意事項が認められたので、適正に事務処理されたい。

また、補助金は、市の貴重な財源から支出されているものであり、効果的、効率的そして適正なものとして運用され、その公平性や透明性が確保されるものでなければならず、所管課は、補助金交付団体に対し、指導監督を適切に行うとともに、事業完了後に提出される実績報告書等について、慎重かつ十分な審査を行い、事業が計画及び交付条件に従って実施され、本来の目的に沿った効果が上げられているか検証されたい。

なお、事務処理上留意すべき点で軽易なものについては、口頭で指示した。

1. 旭町商店会

(1) 補助金等の名称

活力ある商店街支援事業補助金

(2) 事業の概要

イベント開催によるまちなか賑わいの創出・地域活性化とランニングコスト軽減のための街路灯LED化を実施した。

(3) 収支決算の状況

収 入

(単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
市 補 助 金	2,188,000	2,188,000	0	
自 己 資 金	2,252,026	2,252,026	0	
国 庫 補 助 金	4,226,880	4,226,880	0	
合 計	8,666,906	8,666,906	0	

支 出

(単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
街 路 灯 電 気 代	99,294	99,294	0	
商 店 会 イ ベ ン ト	113,852	113,852	0	
環 境 整 備 対 策	8,453,760	8,453,760	0	
合 計	8,666,906	8,666,906	0	

(4) 留意事項

補助金確定通知に係る専決処理について、確定補助金額が2,188,000円であり、部長専決事項であるが、課長専決処理となっていたので、財務規則に基づき適正な事務処理をされたい。

事業費の支出の証拠書類である領収書について、宛名のないもの、品名の記載のないもの等が見受けられたので、適正な対応をされたい。

収支に係る伝票が作成されておらず、経理上の責任体制が明確になっていないので、会計処理について検討されたい。

2. 社会福祉法人 福陽会 よつば保育園

(1) 補助金等の名称

保育所地域活動事業補助金

(2) 事業の概要

保育所が有する専門的機能を地域のために活用する各種事業を実施した。

(3) 収支決算の状況

収 入

(単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
市 補 助 金	335,000	335,000	0	
運 営 費	0	40,895	40,895	
合 計	335,000	375,895	40,895	

支 出

(単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
材 料 費	120,000	153,628	33,628	
備 品 費	30,000	4,224	25,776	
旅 費	10,000	21,000	11,000	
謝 礼	50,000	94,480	44,480	
借 上 料	35,000	47,000	12,000	
食 費	70,000	55,563	14,437	
印 刷 製 本 費	20,000	0	20,000	
合 計	335,000	375,895	40,895	

(4) 留意事項

市に提出された実績報告書の収支精算書の支出額と伝票の合計額に相違があったので、収支報告等、実績報告書の内容については十分な点検を行われたい。

事業費の支出の証拠書類である領収書について、宛名のないもの、品名の記載のないもの等が見受けられたので、適正な対応をされたい。

3. 南相馬市陸上競技協会

(1) 補助金等の名称

第23回市町村対抗福島県縦断駅伝競走大会事業補助金

(2) 事業の概要

南相馬市チームを結成し、第23回市町村対抗福島県縦断駅伝競走大会へ出場するため、選手の競技力向上と強化に伴う合宿や試走を行い、上位入賞を目指した。

(3) 収支決算の状況

収 入 (単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
市 補 助 金	1,400,000	1,400,000	0	
負 担 金	20,000	12,275	7,725	
雑 入	20,000	5,000	15,000	
合 計	1,440,000	1,417,275	22,725	

支 出 (単位：円)

項 目	予 算 額	決 算 額	比較増減	備 考
報 償 費	160,000	307,000	147,000	
旅 費	516,800	359,993	156,807	
需 用 費	627,000	708,262	81,262	
役 務 費	70,000	27,150	42,850	
通 信 費	5,000	0	5,000	
手 数 料	4,000	1,050	2,950	
負 担 金	10,000	10,000	0	
使 用 料	31,000	3,820	27,180	
予 備 費	16,200	0	16,200	
合 計	1,440,000	1,417,275	22,725	

(4) 留意事項

収支に係る伝票が作成されておらず、経理上の責任体制が明確になっていないので、会計処理について検討されたい。