

令和6年度 財政援助団体等監査結果に基づく措置状況等の報告

1. 監査の種類 地方自治法第199条第7項の規定に基づく財政援助団体等監査
2. 監査対象年度 令和6年度
3. 監査結果報告 令和7年2月27日

<補助金等交付団体>

◆名張市民間保育所等施設整備事業補助金

(団体)

団体名	監査結果	措置状況等
社会福祉法人名張厚生協会	当該団体は、市の補助目的に沿って事業を実施しており、これに伴う事務の執行については、おおむね適正に処理されていたが、下記の事項の通り、一部不適切な事務処理等が見受けられた。 ・当該工事の変更であるにも関わらず、変更契約をせず、別途追加工事として契約している。 ・補助金交付申請の根拠資料となる見積書の有効期限が切れている。	・市の補助事業について、工事内容等に追加変更があった際には別途契約とせず、変更契約とするように改めます。 ・有効期限切れの備品見積書については、有効期限内の見積書を申請書類の差替資料として提出しました。

(所管室)

所管室	監査結果	措置状況等
福祉子ども部	国への補助金交付申請において、交付申請の日付に不備が見受けられた。	文書決裁日と申請日に不整合が生じないよう確認を徹底します。
	団体からの事業計画書、実績報告書の提出時において、添付書類等の確認を徹底されたい。	事業者提出の書類に不備が生じないよう、添付書類の日付等も含め、書類審査を徹底します。

◆地域福祉増進事業補助金

(団体)

団体名	監査結果	措置状況等
社会福祉法人名張市社会福祉協議会	当該補助金については、当該団体の職員数の減少もあり、補助額が減少しているが、事業を充実させていくためには、効率的な運営を行うとともに、自主財源の確保も必要であり、新たな収入確保の方策を検討されたい。	行政からの補助金や介護保険収入を除いた、当団体の財源である会費、寄付金、共同募金配分金について、確保拡大に向けて、当団体の活動や事業のPR等を積極的に行うなどの促進を図ります。

(所管室)

所管室		監査結果	措置状況等
福祉子ども部	医療福祉総務室	当該団体へは、補助金に限らず、高齢者福祉及び障害者福祉の施策において、多くの事業を委託していることから、全体の業務内容を把握し、他の事業との区分を整理にするとともに、当該補助金の補助対象経費及び算定根拠を明確にするよう努められたい。また、当該団体の経営努力を促進するとともに、公共性・公益性の観点を踏まえ、財政的関与のあり方について慎重に精査されたい。	当該団体の全体の業務内容を把握し、委託事業に含まれる人件費相当分経費を含めて区分整理をすることにより、当該補助金の補助対象経費及び算定根拠を明確にできるよう努めます。また、理事会等の場を通して当該団体の経営努力及び経営基盤の強化を促進します。

◆文化活動補助金（名張市観阿弥顕彰会創立55周年事業・名張市市制施行70周年記念事業）

(団体)

団体名	監査結果	措置状況等
名張市観阿弥顕彰会	当該団体は、市の補助目的に沿って事業を実施しており、これに伴う事務の執行については、おおむね適正に処理されていたが、下記の事項のとおり、一部不適切な事務処理等が見受けられた。 ・補助金交付申請に積算根拠が明確に示されていない。 ・意思決定の伺いや重要書類の供覧が適切に処理されていない。	補助金交付申請の積算根拠を明確にするとともに、意思決定の伺いや重要書類の供覧を行うなど、適切な処理に努めます。

(所管室)

所管室		監査結果	措置状況等
教育委員会	文化生涯学習室	所管室が当該団体の事務を担っているが、当該団体とは別組織であることを認識し、団体と市の書類が混在しないよう厳格に分離して整理されたい。	書類、簿冊等を整理し、厳格な分離運用を行います。
		当該団体があるにも関わらず、市が事務を担うべきかどうかを検討されたい。	団体役員等との協議を進めます。

<指定管理者>

(団体)

団体名	監査結果	措置状況等
名張市スポーツ協会	当該指定管理者は、協定に基づき当該施設の管理運営や事業を執行しており、これに伴う事務の執行については、おおむね適正に処理されていたが、下記の事項のとおり、一部不適切な事務処理等が見受けられた。引き続き改善に向けて取り組まれたい。 ・名張市武道交流館いきいきの管理に関する協定7条（会計区分）が遵守されず、施設管理業務事業報告書に、指定管理に係る収支以外の当該団体自身の委託業務等の収支が含まれている。また、指定管理口座に当該団体自身の入出金が含まれている。 ・押印のない経理伝票等が複数確認された。	ベルウイング武道交流館（名張市武道交流館いきいき）の管理に関する協定7条に基づき、施設管理業務報告書には指定管理業務のみとし、収支を区分するとともに、指定管理口座には、指定管理業務に関するもののみを入出金といたします。 経理伝票に関しては、運営委員長の伝票確認を定期的実施し、適切な伝票処理を実施します。

(所管室)

所管室		監査結果	措置状況等
教育委員会	市民スポーツ室	会計処理にあたっては、適切な帳簿、帳票等を備えて処理するよう指導されたい。	指定管理者との定例会において、適切な会計処理について指導しました。
		指定管理者が報告した決算額について、一部当該団体自身の委託業務等の収支が含まれているほか、団体自身の口座と指定管理口座が明確に区別されていない。適正な事務処理及び報告を行うよう指導されたい。	指定管理者との定例会において、適正な事務処理を行うよう指導しました。
		今後も引き続き、指定管理者と密に連携を図り、施設の有効活用に努められたい。	毎月の定例会だけでなく、指定管理者とは密に連携を図り、施設の有効活用に努めます。