

監査公表第 3 号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項（定期監査）及び第7項（財政援助団体等監査、公の施設の指定管理者監査）の規定により執行した監査について、同条第9項の規定により、その結果を公表する。

平成 29 年 10 月 26 日

桑名市監査委員

加 藤 隆 良

城 田 直 毅

畑 紀 子

平成 29 年度
(前期分)

定期監査等結果報告書

桑名市監査委員

目 次

1. 定期監査	
(1) 監査実施年月日、監査の対象、実施場所	1
(2) 監査の方法	1
(3) 監査の主眼	1
(4) 監査の結果	2
(5) 意見・要望	2
①地区市民センター	2
②幼稚園、小学校、中学校	2
2. 公の施設の指定管理者監査	
(1) 監査実施年月日、監査の対象、実施場所	3
(2) 監査の方法	3
(3) 監査の主眼	3
(4) 監査の結果	3
(5) 意見・要望	3
(6) 監査対象指定管理料の明細	4
3. 財政援助団体監査	
(1) 監査実施年月日、監査の対象、実施場所	5
(2) 監査の方法	5
(3) 監査の主眼	5
(4) 監査の結果	5
(5) 意見・要望	5
(6) 監査対象補助金・交付金の明細	6

平成29年度定期監査等結果報告書

1. 定期監査

(1) 監査実施年月日、対象、実施場所

実施年月日	監査の対象	実施場所
平成29年5月17日	七和地区市民センター、久米地区市民センター 桑部地区市民センター、在良地区市民センター	同左
5月18日	伊曾島地区市民センター、城南地区市民センター 深谷地区市民センター、大山田地区市民センター	同左
7月6日	大成小学校（成徳南幼稚園）、大和小学校	同左
7月7日	精義小学校、陽和中学校	同左
7月12日	七和小学校（同幼稚園）、正和中学校	同左
7月13日	星見ヶ丘小学校、陵成中学校	同左
7月14日	長島北部小学校、長島中学校、伊曾島小学校	同左

*上記以外の幼稚園、小学校、中学校については、監査調書の提出をもって監査を実施した。

(2) 監査の方法

平成29年度監査実施計画に基づき、平成28年度の事務事業の実施状況について、あらかじめ所定の監査調書の提出を求め、予算の執行状況、関係諸帳簿、証拠書類などとの照合、点検等を行い、各所属長・学校長等から主な事務・事業の概要の説明及び前年度指摘事項の顛末等を聴取することにより監査を実施した。

(3) 監査の主眼

財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、また、経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかを主眼とした。

なお、地区市民センターにおいては、現金及び預金等の取り扱い状況について、幼稚園・小学校・中学校においては、予算の執行事務、施設の管理状況についてを重点項目として、監査を行った。

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、所定の監査調書と関係諸帳簿、証拠書類などと照合、点検したところ、概ね適正に執行、処理されていると認めた。

また、事務事業の執行についても、法令、条例、規則、規程等の定めるところに従い一般的に効率的な執行と管理が行われ、所期の成果をあげていると認めた。

なお、監査時に気付いた事務処理上の軽微な事項については、その都度口頭あるいは文書で通知し、期日を設けて改善の顛末の報告を求め、積極的に改善するよう指示を行った。

(5) 意見・要望

①地区市民センター

- ・窓口事務や団体事務等で使用している現金、預金通帳、切手類等の取り扱いについては、各センターにおいて適正に管理されていることを確認した。今後も引き続き、申請書類等との照合を確実にし、事故のないよう適正な管理に努められたい。
- ・7地区市民センターにおいては、来年度からまちづくり拠点施設への機能転換を図ることとされており、移行にあたっては支障のないよう努められたい。

②幼稚園、小学校、中学校

(幼稚園、小学校、中学校)

- ・薬品保管庫、図書室などの施設状況、USB機器など個人情報の管理状況については、適正に管理されていることを確認した。園児・児童・生徒が、安全で安心して利用できるよう、引き続き適切に管理されるよう望むものである。
- ・補助事業の執行において、交付決定前の執行や現金出納簿が作成されていない場合、また、通帳より現金を出金してから執行されるまで、多くの日数を要している場合などが見受けられたので、適正な執行に努められたい。

(教育委員会事務局)

- ・補助事業については、事業の趣旨に沿った適切な支出であるか、その内容の審査、指導を適切に行われたい。
- ・学校施設について、老朽化箇所や降雨時における浸水箇所などが見受けられるので、各学校の状況を把握し、計画的に施設の修繕を進めていかれたい。

2. 公の施設の指定管理者監査

(1) 監査実施年月日、監査の対象、実施場所

実施年月日	監査の対象	実施場所
平成29年8月21日	三幸株式会社	監査委員室

(2) 監査の方法

平成29年度監査実施計画に基づき、平成28年度の事務事業の実施状況について、あらかじめ所定の監査調書や関係資料の提出を求め、当該指定管理料に係る関係諸帳簿、証拠書類等を照合・調査する方法で監査を実施した。

(3) 監査の主眼

市が公の施設の管理を行わせている指定管理者に対し、当該指定管理料に係る出納その他の事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、主管課の当該団体に対する指導監督は適切に行われているかを主眼とした。

(4) 監査の結果

平成28年度に市が指定管理料を支出した施設について、事前に提出を求めた監査資料とともに、関係諸帳簿、証拠書類等について関係者から説明を聴取して監査を実施した結果、当該事業は協定書に沿って執行されており、概ね適正であると認められた。

なお、監査の過程において気付いた軽微な事項については、その都度口頭あるいは文書で指導し、改善など積極的に対応するよう指示した。

(5) 意見・要望

(三幸株式会社)

- 各スポーツ施設の管理運営業務は適正に行われており、施設の不具合箇所については優先順位を定めて修繕等が実施されている。また、利用者からの意見に対しては、随時、対応や検討が行われているところである。利用者に快適に利用していただけるよう、引き続き、適切な管理運営に努めるとともに、魅力的な自主事業の実施を望むものである。

(生涯学習・スポーツ課)

- 施設保守点検等において是正等が必要な箇所については、指定管理者との協議により計画的に修繕を進め、利用者が安全に利用できるよう努められたい。
- ニーズに応じた利用者サービスを提供できるよう、各施設の管理運営状況を常に把握し、指定管理者と連携して、利用者の満足度向上に努められたい。

(6) 監査対象指定管理料の明細

公の施設名	平成28年度指定管理料
桑名市体育館	32,894,800円
桑名市総合運動公園	41,998,400円
桑名市民プール	10,295,800円
その他スポーツ施設 ・ 桑名市九華公園野球場 ・ 桑名市大山田第四公園ソフトボール場 ・ 桑名市北部野球場 ・ 桑名市深谷野球場 ・ 桑名市立花公園テニスコート ・ 桑名市大山田第二公園テニスコート ・ 桑名市こばさか公園テニスコート ・ 桑名市大山田第二公園運動広場 ・ 桑名市星川公園運動広場 ・ 桑名市九華公園相撲場	21,376,200円
合 計	106,565,200円

3. 財政援助団体監査

(1) 実施年月日、監査の対象、実施場所

実施年月日	監査の対象	実施場所
平成29年8月22日	社会福祉法人 桑名市社会福祉協議会	桑名市総合福祉会館

(2) 監査の方法

平成29年度監査実施計画に基づき、平成28年度の事務事業の実施状況について、あらかじめ所定の監査調書や関係資料の提出を求め、当該補助金等に係る関係諸帳簿、証拠書類等を照合・調査する方法で監査を実施した。

(3) 監査の主眼

市が財政的援助を与えている団体に対し、当該補助金等に係る出納その他の事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、主管課の当該団体に対する指導監督は適切に行われているかを主眼とした。

(4) 監査の結果

平成28年度に市が補助金等を交付した事業について、事前に提出を求めた監査資料とともに、関係諸帳簿、証拠書類等について関係者から説明を聴取して監査を実施した結果、当該事業は補助金等の交付目的に沿って執行されており、概ね適正であると認められた。

なお、監査の過程において気付いた軽微な事項については、その都度口頭あるいは文書で指導し、改善の対応を指示した。

(5) 意見・要望

(社会福祉法人桑名市社会福祉協議会)

- ・地域福祉推進事業補助金の実施事業に関して、各事業の利用状況、実施状況、効果などを検証することにより、必要に応じて事業の見直しを行うなど、効果的な補助金の執行について検討されたい。
- ・地域福祉活動推進、ボランティア活動推進、高齢者福祉・障害者福祉などの様々な事業について、市や関係機関と連携して、更なる地域福祉の向上への取り組みに期待するものである。

(福祉総務課)

- ・地域福祉推進事業補助金について、地域の課題や現在の取り組み状況から補助対象事業を検討し、必要に応じ交付要綱の見直しを検討されたい。
- ・誰もが住み慣れた地域で安心して生活することができるまちに向けて、桑名市社会福祉協議会や関係機関との連携を密にし、地域福祉の推進に努められたい。

(6) 監査対象補助金・交付金の明細

補助事業名	平成28年度補助金
社会福祉協議会交付金	19,000,000円
地域福祉推進事業補助金	39,774,268円
合 計	58,774,268円