

前橋市監査委員公表第30号

前橋市長から財政援助団体監査の結果に対する措置について通知がありましたので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和2年3月13日

前橋市監査委員	福	田	清	和
同	田	村	盛	好
同	阿	部	忠	幸
同	金	井	清	一

財政援助団体監査結果に係る措置通知書

措置日 令和2年 2月14日

監 査 結 果 (指摘・要望事項)	指摘事項に対する措置内容及び 要望事項に対する考え方等
<p>【監査対象団体：前橋市公園緑地愛護会連合会】</p> <p>1 出納簿の作成について（指摘事項） 団体の出納事務において、現金出納簿が作成されておらず、日々の収支状況が確認できない状況であった。 金銭の出納についての出納簿を速やかに作成し、事故防止の観点からもチェック体制を整え、適正な事務処理を行うよう改善されたい。</p> <p>【監査対象所属：公園管理事務所】</p> <p>1 補助金等交付事務について（指摘事項） 前橋市公園緑地愛護会連合会への補助金において、概算払により補助金を交付しているが、交付申請時に概算払を必要とする理由書が提出されていないにもかかわらず、交付決定起案において概算払による交付を決定していた。また、概算払請求時に提出を受けた概算払理由書についても審査を行っていないかった。 補助金等交付規則、交付要項等にのっとり適正な事務処理を行うよう改善されたい。</p> <p>2 内部統制を機能させた会計事務の実施について（要望事項） 前橋市公園緑地愛護会連合会の運営において、団体の事務局を公園管理事務所内に設置し、本市職員が会計事務を行っているが、出納簿や一部の収入・支出命令書の作成漏れ、決裁手続きの不備や起案等の記載誤りなどが多数見受けられた。また、事務局長による出納状況の定期的な確認も行われていなかった。 団体の収入の大部分は本市からの補助金であり、事務局も公園管理事務所内に設置していることから、会計事務については公金に準じた事務処理を行う必要があると考えられるため、内部統制の徹底を図り、適正な事務処理に努められたい。</p>	<p>金銭の出納については、令和元年度分から現金出納簿を作成し、ダブルチェックの体制を整えるよう改善した。</p> <p>前橋市公園緑地愛護会連合会への補助金交付については、来年度より、前橋市公園緑地愛護会連合会補助金交付要項にのっとり概算払理由書を交付申請時に提出させ、概算払交付時に適切な審査を行うように改善することを決定した。</p> <p>前橋市公園緑地愛護会連合会の運営については、令和2年1月より公金に準ずる事務処理を行い現金出納簿のチェック体制を改善するとともに、事務局長による定期的な出納状況の確認を行うように改善することを決定した。</p>

監 査 結 果 (指摘・要望事項)	指摘事項に対する措置内容及び 要望事項に対する考え方等
<p>【監査対象団体：ばら園まつり実行委員会】</p> <p>1 団体の規約について（要望事項） 団体の規約において、委員及び役員の任期並びに会計期間を、当該規約実施の日から当年度ばら園まつりが終了し、決算報告を承認した日までとし、当該規約を毎年4月1日に定めて実施していた。また、5月中旬に開催される春のばら園まつりまでに行われる総会の位置付けが明確でなく、決算及び予算の審議結果を起案で報告していなかった。</p> <p>団体の規約を毎年定める必要はなく、現状では、委員及び役員の任期並びに会計期間が年度間で重複し矛盾していることから、当該規約の規定内容を整理したうえで、総会の位置付けを明確にし、総会での審議結果を起案で報告するよう、適正な事務処理に努められたい。</p> <p>【監査対象所属：公園管理事務所】</p> <p>1 補助金等交付事務について（指摘事項） ばら園まつり実行委員会への補助金において、概算払により補助金を交付しているが、交付申請時に概算払を必要とする理由書が提出されていないにもかかわらず、交付決定起案において概算払による交付を決定していた。また、補助金額確定時に提出を受けた実績報告書についても審査を行っていなかった。</p> <p>補助金等交付規則、交付要項等にのっとり適正な事務処理を行うよう改善されたい。</p>	<p>団体の規約については、来年度から役員の任期及び会計期間を4月1日から翌年3月31日までとすることなど、規定内容に矛盾が生じないように見直しを行うこととし、また、総会の審議結果については、来年度から起案で報告するように改善することを決定した。</p> <p>ばら園まつり実行委員会への補助金交付については、来年度から、前橋市ばら園まつり実行委員会補助金交付要項にのっとり、概算払理由書を交付申請時に提出させ、実績報告書についても適切な審査を行うよう改善することを決定した。</p>