

令和元年度

上期定期監査等報告書

帯広市監査委員



帯監査第36号  
令和元年8月15日

帯 広 市 長 米 沢 則 寿 様  
帯 広 市 議 会 議 長 有 城 正 憲 様  
帯 広 市 教 育 委 員 会 教 育 長 嶋 崎 隆 則 様

帯 広 市 監 査 委 員 林 伸 英  
帯 広 市 監 査 委 員 秋 田 勝 利  
帯 広 市 監 査 委 員 大 竹 口 武 光

定期監査等報告書の提出について

地方自治法第199条第4項及び第7項の規定に基づき、令和元年度に実施した定期監査及び財政援助団体監査について、その結果を同条第9項の規定により提出します。

# 目 次

## ○ 定期監査報告書

第1	監査の項目	1
第2	監査の目的	1
第3	監査の対象	1
第4	監査の範囲及び方法	1
第5	監査の期間	1
第6	監査の結果	2
第7	監査結果に関する意見	5

## ○ 財政援助団体監査報告書

第1	監査の項目	7
第2	監査の目的	7
第3	監査の対象	7
第4	監査の範囲及び方法	8
第5	監査の期間	8
第6	監査の結果	8
第7	監査結果に関する意見	10
	(資料) 財政援助団体の決算額と市の補助(負担)金	11

# 定期監査報告書

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、次のとおり定期監査を実施した。

## 第1 監査の項目

収入及び支出事務等の執行状況について

重点項目：文書事務「浄書・校合・施行の確認の実施状況」について

## 第2 監査の目的

収入事務は、調定、徴収、滞納整理等の収納状況を含む事務全般について、また、支出事務は、事務事業に係る支出負担行為等の執行状況全般について、関係する法令等に基づき適正に執行されているか、及び内部統制機能が発揮されているかに着目して監査を行い、効率的な行政運営の確保に資することを目的とした。

## 第3 監査の対象

市民活動部（安心安全推進課、親善交流課）

保健福祉部（社会課、障害福祉課、高齢者福祉課）

こども未来部（こども課、児童会館）

学校教育部（学校教育課、学校教育指導室、学校給食センター）

生涯学習部（スポーツ振興室、図書館、百年記念館）

監査委員事務局

## 第4 監査の範囲及び方法

### 1 範囲

平成30年4月1日から平成31年3月31日までに執行された事務を対象とした。

### 2 方法

監査を行う歳入及び歳出の項目等については抽出を行い、対象課から帳簿等の関係資料の提出を求め、これらの書類を調査するとともに必要に応じて関係職員から説明を受けるなどの方法により監査を行った。

## 第5 監査の期間

平成31年4月2日から令和元年7月22日まで

## 第6 監査の結果

収入及び支出事務の執行状況、重点項目とした文書事務の浄書・校合・施行の確認の実施状況について監査した結果、一部に改善を要する事務処理があったので、特記事項として記載する。

### 1 部課別の監査結果（文書事務を除く）

#### (1) 市民活動部

##### ア 安心安全推進課

特記すべき事項はなかった。

##### イ 親善交流課

特記すべき事項はなかった。

#### (2) 保健福祉部

##### ア 社会課

生活館使用料において、暖房料の徴収が使用料と同時に行われていないものがあった。

##### イ 障害福祉課

特記すべき事項はなかった。

##### ウ 高齢者福祉課

特記すべき事項はなかった。

#### (3) こども未来部

##### ア こども課

扶助費において、支給要件の確認不足により、支給額の一部に返還が発生したものがあつた。

##### イ 児童会館

特記すべき事項はなかった。

#### (4) 学校教育部

##### ア 学校教育課

特記すべき事項はなかった。

##### イ 学校教育指導室

特記すべき事項はなかった。

ウ 学校給食センター

特記すべき事項はなかった。

(5) 生涯学習部

ア スポーツ振興室

特記すべき事項はなかった。

イ 図書館

特記すべき事項はなかった。

ウ 百年記念館

特記すべき事項はなかった。

(6) 監査委員事務局

特記すべき事項はなかった。

## 2 文書事務「浄書・校合・施行の確認の実施状況」の監査結果

帯広市が送付する文書について、帯広市事務処理規程に基づき、文書の浄書・校合・施行の確認が適正に行われているかについて監査した結果、一部に改善を要する事務処理があった。

なお、平成30年12月1日付総務部長通知「文書発送事務における確認の徹底について」において、複数者による施行の点検・押印後、課長が施行の点検が行われていることを最終確認したうえで、押印することについて周知している。

### (1) 文書事務の監査結果

#### ア 校合及び施行の確認を行っているか明らかでなかったもの

決裁文書と浄書文書に相違がないか確認を行ったうえで、文書の相手方が正しいかなどの確認を行ったかどうかが発議書上明らかではないものがあった。

#### イ 施行の確認を行っているか明らかでなかったもの

校合は行っているが、文書の発送等の際に施行の点検を行ったかどうかが発議書上明らかではないものがあった。

#### ウ 複数者による校合及び施行の確認を行っているか明らかでなかったもの

起案者のみが校合及び施行を行っているものや、外形上の校合及び施行の確認は行われているが、起案者以外が行っているかどうかが発議書上明らかではないものがあった。

#### エ 施行の点検が行われていることの最終確認を課長が行っていなかったもの

文書発送事務において、複数者による施行点検・押印後、施行の最終確認が行われていたものの、課長以外のものが行っていたものがあった。

### 【部課別（文書事務）】

① 校合及び施行の確認を行っているか明らかでなかったもの	保健福祉部 こども未来部 学校教育部 生涯学習部	社会課 こども課 児童会館 学校給食センター 図書館
② 校合は行っているが、施行の確認を行っているか明らかでなかったもの	保健福祉部 学校教育部	社会課 学校給食センター
③ 起案者のみが校合又は施行の確認を行っていたもの	学校教育部	学校教育課
④ 校合及び施行の確認を行っているが、起案者以外が行っているか明らかでなかったもの	市民活動部 保健福祉部 学校教育部 生涯学習部	安心安全推進課 障害福祉課 学校教育指導室 百年記念館
⑤ 施行の最終確認を課長以外の者が行っていたもの	学校教育部	学校教育指導室



## 第7 監査結果に関する意見

収入支出事務全般について監査した結果、事務処理はおおむね適正に行われていることを確認しました。

しかしながら、監査結果に記載のとおり、使用料の徴収や扶助費の支給において改善を要する事務処理が見受けられました。

重点項目とした文書事務では、規則改正等を行い、取組を強化されておりますが、依然として確認が不十分なものも見受けられましたので、引き続き、改正された規則等の趣旨を踏まえられ、複数者による確認を徹底されるよう望みます。

今後におかれましては、指摘した事項の改善に取り組むとともに、より一層適正な事務執行に努め、市民の負託に応える行政運営が継続されますことを期待します。



# 財政援助団体監査報告書

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、次のとおり財政援助団体監査を実施した。

## 第1 監査の項目

財政援助団体監査

## 第2 監査の目的

団体の事務局が帯広市にあり、かつ、総務部総務課に団体役員事務取扱者等報告の届け出を行い登録を受けている団体（以下、「登録団体」という。）について、市が交付した補助金や負担金（以下、「補助金等」という。）が、その目的に沿って正しく使用されているかどうかを検証し、今後の行政運営に資することを目的とした。

## 第3 監査の対象

平成31年3月末に現存する市の登録団体のうち、平成30年度に市から補助金等の交付を受けた以下の17団体を対象とした。

団体名	関係部課
とちかち航空宇宙産業基地誘致期成会	政策推進部 企画課
帯広市親子防災講座実行委員会	総務部 総務課
帯広市防犯協会	市民活動部 安心安全推進課
帯広市国際親善交流市民の会	市民活動部 親善交流課
帯広市戦没者遺族会	保健福祉部 社会課
おびひろ健康まつり実行委員会	保健福祉部 健康推進課
帯広市青少年育成者連絡協議会	こども未来部 青少年課
帯広市地域公共交通活性化協議会	商工観光部 商業まちづくり課
十勝地域産業活性化協議会	商工観光部 工業労政課
とちかち観光誘致空港利用推進協議会	商工観光部 観光課 空港事務所
ポロシリ自然体験観光推進委員会	商工観光部 観光課
帯広市農業再生協議会	農政部 農政課
帯広市川西畜産クラスター協議会	農政部 農政課
フードバレーとちかち推進協議会	産業連携室
十勝圏イオル推進会議	生涯学習部 文化課
十勝管内公共図書館協議会	生涯学習部 図書館
帯広百年記念館運営連絡協議会	生涯学習部 百年記念館

## 第4 監査の範囲及び方法

### 1 範囲

平成30年度に執行された出納その他の事務を対象とした。

### 2 方法

関係部課及び監査対象団体から関係資料の提出を求め、これらの書類を調査するとともに、必要に応じて関係職員から説明を受けるなどの方法により監査を行った。

## 第5 監査の期間

平成31年4月23日から令和元年7月22日まで

## 第6 監査の結果

登録団体において、市から交付された補助金等に係る出納その他の事務が適正に行われているか、また、関係部課において、登録団体に対する補助金等の交付に係る事務処理が適正に行われているかについて監査した結果、一部に改善を要する事項があったので、特記事項として記載する。

### 1 とちかち航空宇宙産業基地誘致期成会（政策推進部 企画課）

特記すべき事項はなかった。

### 2 帯広市親子防災講座実行委員会（総務部 総務課）

講座用消耗品の執行において、専決権者の決裁を受ける前に発注しているものがあった。

### 3 帯広市防犯協会（市民活動部 安心安全推進課）

特記すべき事項はなかった。

### 4 帯広市国際親善交流市民の会（市民活動部 親善交流課）

特記すべき事項はなかった。

### 5 帯広市戦没者遺族会（保健福祉部 社会課）

特記すべき事項はなかった。

### 6 おびひろ健康まつり実行委員会（保健福祉部 健康推進課）

特記すべき事項はなかった。

### 7 帯広市青少年育成者連絡協議会（こども未来部 こども課）

特記すべき事項はなかった。

- 8 帯広市地域公共交通活性化協議会（商工観光部 商業まちづくり課）  
特記すべき事項はなかった。
- 9 十勝地域産業活性化協議会（商工観光部 工業労政課）  
特記すべき事項はなかった。
- 10 とかち観光誘致空港利用推進協議会（商工観光部 観光課）（商工観光部 空港事務所）  
特記すべき事項はなかった。
- 11 ポロシリ自然体験観光推進委員会（商工観光部 観光課）  
特記すべき事項はなかった。
- 12 帯広市農業再生協議会（農政部 農政課）  
特記すべき事項はなかった。
- 13 帯広市川西畜産クラスター協議会（農政部 農政課）  
特記すべき事項はなかった。
- 14 フードバレーとかち推進協議会（産業連携室）  
特記すべき事項はなかった。
- 15 十勝圏イオル推進会議（生涯学習部 文化課）  
特記すべき事項はなかった。
- 16 十勝管内公共図書館協議会（生涯学習部 図書館）  
特記すべき事項はなかった。
- 17 帯広百年記念館運営連絡協議会（生涯学習部 百年記念館）  
帯広百年記念館移動展チラシの作成において、移動展が11月1日から開催されているにもかかわらず、11月2日に印刷を発注していた。

## 第7 監査結果に関する意見

財政援助団体にかかる監査は、前々年、前年に引き続き、市から補助金等の交付を受けた登録団体を対象として実施しました。

その結果、市から登録団体への補助金等の交付手続はおおむね適正に行われていることを確認しましたが、一部の登録団体の支出事務で、前述の監査結果に記載のとおり、適正を欠くものが見受けられたところです。

登録団体は、市の行政課題に柔軟に対応するため、行政活動の補完的な業務を行うものとして、補助金等の交付を受けております。

市は、登録団体との十分な連携と情報共有を心がけ、交付目的に沿って補助金等が使用されるよう、適正な事務処理に向けた指導に努められますことを期待いたします。

## (資料)

## 財政援助団体の決算額と市の補助(負担)金

(単位:円)

団体名 (財政援助の内容)	団体決算額 (平成30年度)			市の補助 (負担)金額	補助金・負担金の区分	
	収入	支出	収支差引		補助金	負担金
1 とかち航空宇宙産業基地誘致期成会 〔一般会計〕 (とかち航空宇宙産業基地誘致期成会負担金)	1,891,826	1,098,822	793,004	250,000		○
2 帯広市親子防災講座実行委員会 (帯広市親子防災講座実行委員会負担金)	300,927	300,038	889	300,000		○
3 帯広市防犯協会 (防犯活動推進事業補助金)	814,874	725,304	89,570	242,000	○	
4 帯広市国際親善交流市民の会 〔一般会計〕 (帯広市国際親善交流市民の会 平成30年度国際姉妹友好都市交流事業補助金)	727,748	709,440	18,308	300,000	○	
5 帯広市戦没者遺族会〔一般会計〕 (戦没者遺族援護事業補助金)	1,837,565	1,661,447	176,118	200,000	○	
6 おびひろ健康まつり実行委員会 (おびひろ健康まつり実行委員会負担金)	1,547,900	1,511,231	36,669	1,400,000		○
7 帯広市青少年育成者連絡協議会 (帯広市地域子ども会リーダー宿泊研修会共催負担金) (帯広市青少年育成者連絡協議会事業補助金)	3,612,396	3,213,886	398,510	(負担金) 100,000 (補助金) 550,000	○	○
8 帯広市地域公共交通活性化協議会 (帯広市地域公共交通活性化協議会負担金)	3,192,937	3,164,162	28,775	993,000		○
9 十勝地域産業活性化協議会 (十勝地域産業活性化協議会負担金)	2,559,945	2,559,945	0	541,000		○
10 とかち観光誘致空港利用推進協議会 (とかち観光誘致空港利用推進協議会負担金)	24,510,376	23,669,293	841,083	16,440,000		○
11 ポロシリ自然体験観光推進委員会 (ポロシリ自然体験観光推進委員会負担金)	266,085	220,780	45,305	200,000		○
12 帯広市農業再生協議会 (帯広市農業再生協議会負担金) (経営所得安定対策等推進事業補助金) (土づくり支援事業補助金)	[一般会計] 212,237 [経営所得安定対策等推進事業会計] 4,858,000 [台風対応産地緊急支援事業会計] 4,586,001	139,334 4,858,000 4,586,000	72,903 0 1	(負担金) 50,000 (補助金) 4,858,000 (補助金) 43,000	○	○
13 帯広市川西畜産クラスター協議会 (畜産・酪農収益力強化整備等特別対策事業補助金)	2,839,000	2,839,000	0	2,830,000	○	
14 フードバレーとかち推進協議会 (フードバレーとかち推進協議会負担金)	12,675,448	9,941,893	2,733,555	9,510,000		○
15 十勝圏イオル推進会議 (十勝圏イオル推進会議負担金)	456,744	187,711	269,033	100,000		○
16 十勝管内公共図書館協議会 (十勝管内公共図書館協議会負担金)	269,550	244,996	24,554	18,000		○
17 帯広百年記念館運営連絡協議会 (帯広百年記念館運営連絡協議会負担金)	115,050	102,164	12,886	43,000		○
合計 (17団体)	補助金		9,023,000	38,968,000	6	13
	負担金		29,945,000			