

平成 28 年度財政援助団体等監査結果報告書

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 7 項の規定により、平成 28 年度財政援助団体等監査を下記のとおり実施したので、同条第 9 項の規定に基づき下記のとおり監査結果を報告する。

記

1 概要

(1) 実施時期

平成 28 年 12 月 15 日から平成 29 年 2 月 6 日までの間において実日数 15 日間

(2) 方針および視点

平成 28 年度練馬区監査基本計画に基づき、以下の方針により実施した。

ア 財政援助団体（補助団体）出資団体については、団体の事業が適正かつ効率的に執行され、財政援助または出資の目的に適合しているかを検証した。また、所管課の履行確認が実績報告書等により適切に行われているか等を検証した。

イ 指定管理者については、運営管理が協定内容どおりに行われているか、利用者の安全確保が図られているか、消防関連の文書管理や訓練は適正に実施されているか等を検証した。また、所管課における事業報告書の点検、実地調査による点検が適切に行われているか等を検証した。

なお、この監査の実施に当たっては、これまでの定期監査結果を踏まえるとともに、つぎの諸事項に留意した。

(ア) 財政援助団体（補助団体）

【団体関係】

ア) 事業計画書、予算書および決算諸表等と所管課へ提出した補助金等の交付申請書、実績報告等は符合するか。

イ) 補助金等交付申請書の提出および補助金等の請求、受領は適時に行われているか。

ウ) 事業は、計画および交付条件に従って実施され、十分効果が上げられているか。また、補助金等が補助等対象事業以外に流用されていないか。

エ) 出納関係帳票の整備、記帳は適正か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。

オ) 補助金等に係る収支の会計経理は適正か。

カ) 精算報告は適正に行われているか。また、精算に伴う返還金の返還

時期は適切か。

- キ) 金庫管理、公印の管理等、内部統制組織は機能しているか。
- ク) 補助金により取得した備品等の管理に問題はないか。

【所管課関係】

- ア) 補助金交付要綱は整備・確認されているか。
- イ) 補助金等の交付目的および補助等対象事業の内容は明確か。
- ウ) 補助金等の額の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。
- エ) 補助金等の履行確認は、実績報告書等によりなされているか。
- オ) 補助金等の効果は確認されているか。
- カ) 補助金等交付団体への指導監督は適切に行われているか。
- キ) 実績報告書等の点検は適切になされているか。
- ク) 補助金等交付団体が配置する職員について資格要件の定めがある場合、資格確認を行っているか。

(イ) 出資団体

【団体関係】

- ア) 定款および経理規程等諸規程は整備されているか。
- イ) 設立目的（出資目的）に沿った事業運営が行われているか。
- ウ) 決算諸表等は法令等に準拠して作成されているか。
- エ) 関係帳票の整備、記帳は適切か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。
- オ) 会計経理および財産管理は適切か。
- カ) 資金の運用は適切か。また、経費節減は図られているか。
- キ) 金庫管理、公印の管理等、内部統制組織は機能しているか。

【所管課関係】

- ア) 出資目的および出資金額等は妥当か（変更があった場合）。
- イ) 出資金等の支出手続は適正か（変更があった場合）。
- ウ) 出資団体の経営成績および財政状態を十分に把握し、適切な指導監督を行っているか。

(ウ) 指定管理者

【団体関係】

- ア) 所管課との協議、通知、報告は協定等どおりなされているか。特に協議、承認なく処理しているものはないか。
- イ) 協定等の内容に反する第三者への委託を行っていないか。
- ウ) 管理に関する経費の請求、受領は協定等どおりなされているか。
- エ) 事業報告書は適正に作成されているか。
(管理業務の実施状況および利用状況、料金収入の実績や管理経費の収支状況等)

- ホ) 事業報告書の提出は期限内になされているか。
- カ) 利用料金制を採用しており、かつ指定管理者が定める場合、利用料金の設定等は適正になされているか。
- キ) 利用促進のための努力はなされているか。
- ク) 施設の維持管理は利用者の安全に配慮して適切に行われているか。
- ケ) 公の施設の管理に係る収支会計経理は適正になされているか。また他の事業との会計区分は明確になっているか。
- コ) 公の施設の管理に係る出納関係帳簿の記帳は適正になされているか。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適正になされているか。
- サ) 公の施設の管理に係る管理規程、経理規程等の諸規程は、整備されているか。
- シ) モニタリング制度による報告は適切になされているか。

【所管課関係】

- ア) 管理に関する協定等の締結は、適正に行われているか。
- イ) 協定書等には、必要事項が適正に記載されているか。
- ウ) 管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているか。
- エ) 事業報告書の点検は適切になされているか。
- オ) 指定管理者が提供するサービスや施設の管理・運営体制について、モニタリング制度により定期的な報告を求めるほか、実地調査を行い、改善が必要な場合は指導を行っているか。
- カ) 自主事業の内容、位置づけを明確にしているか。
- キ) 指定管理者が配置する職員について資格要件の定めがある場合、資格確認を行っているか。

(3) 対象団体

ア 財政援助団体（補助団体）

〔施設名〕団体等名	〔施設名〕団体等名
練馬区職員互助会 【練馬区職員互助会補助金】	一般社団法人練馬区産業振興公社 【人件費補助金・運営費補助金・事業費補助金】
練馬区商店街連合会 【練馬区商店街連合会補助金・活力ある商店街づくり補助金・お客が集まる個店づくり支援事業補助金】	練馬区商店街振興組合連合会 【プレミアム付区内共通商品券販売補助金・商店街振興組合補助金】
一般社団法人練馬区観光協会 【運営費補助金・事業費補助金】	公益財団法人練馬区文化振興協会 【人件費補助金・運営費補助金・事業費補助金】
社会福祉法人練馬区社会福祉事業団 【介護人材育成・研修センター支援事業補助金】	〔ほっとすぺーす関町〕 特定非営利活動法人ほっとすぺーす 【障害者日中活動系サービス推進事業運営費補助金】
公益社団法人練馬区シルバー人材センター 【人件費補助金・運営費補助金】	公益財団法人練馬区環境まちづくり公社 【人件費補助金・法人運営費補助金・まちづくりセンター運営費補助金】
〔こどもクラブ赤とんぼ〕 特定非営利活動法人NPOこどもクラブ赤とんぼ 【運営費補助金(放課後児童等の広場経費)】	〔ビーフェアこども愛々保育園武蔵関〕 ビーフェア株式会社 【認証保育所経費補助金】
〔エンゼルベア・ナーサリー上石神井〕 株式会社ワコム 【認証保育所経費補助金・認可保育所移行促進等事業経費補助金】	〔石神井プチ・クレイシュ〕 株式会社こどもの森 【認証保育所経費補助金】
〔ベビーステーション大泉学園〕 有限会社ベビーステーション 【認証保育所経費補助金・認可保育所移行促進等事業経費補助金】	〔さつき保育園練馬ルーム〕 フミ・コーポレーション株式会社 【認証保育所経費補助金】

〔施設名〕団体等名	〔施設名〕団体等名
〔ピノキオ幼児舎氷川台園〕 株式会社ピノコーポレーション 【認証保育所経費補助金・認可保育所移行促進等事業経費補助金】	〔ソラスト中村橋〕 株式会社ソラスト 【認証保育所経費補助金】
〔おひさま保育園練馬駅前園〕 株式会社おひさま 【認証保育所経費補助金】	〔保育所まゐむ中村橋駅前園〕 株式会社WITH 【認証保育所経費補助金・認可保育所移行促進等事業経費補助金】
〔ラフ・クルー大泉保育園〕 株式会社コミュニティハウス 【認証保育所経費補助金・認可保育所移行促進等事業経費補助金】	〔ナーサリールームベリーベアー練馬〕 株式会社ネス・コーポレーション 【認証保育所経費補助金】

イ 出資団体

団体名	団体名
一般社団法人練馬区産業振興公社 【出捐金】	公益財団法人練馬区文化振興協会 【出捐金】
社会福祉法人練馬区社会福祉事業団 【出捐金】	公益財団法人練馬区環境まちづくり公社 【出捐金】

ウ 指定管理者

〔施設名〕団体名	〔施設名〕団体名
〔区民・産業プラザ〕 一般社団法人練馬区産業振興公社	〔向山庭園〕 アゴラ造園株式会社
〔石神井公園ふるさと文化館〕 公益財団法人練馬区文化振興協会	〔石神井松の風文化公園〕 練馬区体育協会・植文・五十嵐商会 共同事業体
〔母子生活支援施設〕 社会福祉法人大洋社	〔関町福祉園〕 社会福祉法人東京援護協会
〔かたくり福祉作業所〕 社会福祉法人練馬区社会福祉協議会	〔豊玉障害者地域生活支援センター〕 社会福祉法人練馬区社会福祉協議会
〔大泉障害者地域生活支援センター〕 社会福祉法人東京都知的障害者育成会	〔豊玉高齢者センター〕 社会福祉法人奉優会

〔施設名〕団体名	〔施設名〕団体名
〔練馬中学校デイサービスセンター〕 社会福祉法人練馬区社会福祉事業団	〔武石少年自然の家(ベルデ武石)〕 一般財団法人上田市地域振興事業団
〔稲荷山図書館〕 株式会社ヴィアックス	

2 監査結果

適正に行われていた。