

平成30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30年度財政援助団体等監査を実施したので、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。

なお、本監査に当たっては、峯岸芳幸前監査委員は平成31年3月7日まで関与し、萩野うたみ監査委員は同月8日以降関与した。また、山中協監査委員は、地方自治法第199条の2の規定に基づき、公益財団法人練馬区環境まちづくり公社の監査および監査結果決定の合議に加わらなかった。萩野うたみ監査委員は、地方自治法第199条の2の規定に基づき、公益財団法人練馬区文化振興協会の監査結果決定の合議に加わらなかった。

記

1 概要

実施時期

平成30年12月10日から平成31年2月14日までの間において実日数19日間

方針

平成30年度練馬区監査基本計画に基づき、財政援助団体等への補助金等が要綱等に基づき適正に交付され、また担当部署の履行確認、指導監督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）。
- (オ) 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。

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 【商店街振興組合補助金】
練馬まつり推進協議会 【練馬まつり事業補助金】	相談情報ひろば事業 【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】	みどりの風練馬新能実行委員会 【みどりの風練馬新能実行委員会補助金】

<p>練馬こぶしハーフマラソン実行委員会 【練馬こぶしハーフマラソン実行委員会補助金】</p>	<p>〔練馬さくらの杜〕 社会福祉法人春和会 【施設整備費補助金（民設特別養護老人ホーム等助成費）】</p>
<p>〔田柄福祉園〕 社会福祉法人東京援護協会 【民設福祉園運営費補助金・障害者日中活動系サービス推進事業運営費補助金】</p>	<p>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】</p>
<p>〔練馬光が丘病院〕 公益社団法人地域医療振興協会 【設備改修工事費負担金（練馬光が丘病院関係経費）】</p>	<p>〔光が丘プレパひろば〕 特定非営利活動法人あそびっこネットワーク 【民設子育てのひろば運営補助金】</p>
<p>〔明光学童クラブ石神井公園〕 株式会社明光ネットワークジャパン 【運営費補助金（放課後児童等の広場経費）】</p>	<p>〔ひまわりキッズルーム大泉〕 サンフラワー・A株式会社 【認証保育所経費補助金】</p>
<p>〔ハッピー맘平和台〕 HybridMom株式会社 【認証保育所経費補助金・保育士等キャリアアップ補助金・保育力強化事業補助金・保育従事職員宿舍借上げ支援事業補助金・保育所等賃借料補助金・保育所等におけるICT化推進事業補助金】</p>	<p>〔ピジョンランド練馬高野台〕 ピジョンハーツ株式会社 【認証保育所経費補助金・保育士等キャリアアップ補助金・保育力強化事業補助金・認可外支援事業補助金】</p>
<p>〔共同保育所ごたごた荘〕 特定非営利活動法人ごたごた荘 【認証保育所経費補助金・認可外支援事業補助金】</p>	<p>〔愛里武蔵関保育園〕 株式会社ワコム 【保育士等キャリアアップ補助金・保育サービス推進事業補助金・保育体制強化事業補助金・保育所等におけるICT化推進事業補助金】</p>

イ 出資団体

団体名	団体名
<p>一般社団法人練馬区産業振興公社 【出捐金】</p>	<p>公益財団法人練馬区文化振興協会 【出捐金】</p>

ウ 指定管理者

〔施設名〕団体名	〔施設名〕団体名
〔東京中高年齢労働者福祉センター (サンライフ練馬)〕 練馬建物総合管理協同組合	〔練馬文化センター〕 公益財団法人練馬区文化振興協会
〔光が丘体育館 ほか2か所〕 オーエンス・NTTファシリティーズグループ	〔上石神井体育館 ほか3か所〕 毎日・首都圏・練馬共同事業体
〔下田少年自然の家(ベルデ下田)〕 株式会社クックランド	〔北町福祉作業所〕 社会福祉法人武蔵野会
〔障害者地域活動支援センター(谷原フレンド)・谷原あおぞら学童クラブ〕 社会福祉法人東京都手をつなぐ育成会	〔大泉ケアハウス〕 社会福祉法人練馬区社会福祉事業団
〔高野台敬老館〕 生活協同組合・東京高齢協	〔自転車駐車場〕 公益財団法人練馬区環境まちづくり公社
〔ねりまタウンサイクル〕 公益財団法人練馬区環境まちづくり公社	〔平和台図書館〕 シダックス大新東ヒューマンサービス株式会社
〔関町図書館〕 株式会社図書館流通センター	〔関区民ホール、はつらつセンター関〕 社会福祉法人泉陽会

2 監査結果

適正に行われていた。