

平成20年度財政援助団体等監査結果報告書

地方自治法第199条第7項の規定により、平成20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項の規定に基づきこれを提出する。あわせて、同条第10項の規定に基づき監査委員意見を付する。

なお、矢崎一郎監査委員は、地方自治法第199条の2の規定に基づき、有限責任中間法人ねりまファミリーパックの監査および監査結果決定の合議に加わらなかった。

記

1 監査の概要

(1) 監査の実施時期

平成20年8月28日から同年9月19日までの間において実日数12日間

(2) 監査の方針

財政援助団体等における財政援助にかかる事業が適正かつ効率的に執行されているか。また、指定管理者団体は、協定書に沿って業務を執行しているか。出資団体はその事業を適正かつ効率的に執行しているかについて監査を実施する。

(3) 監査の視点

平成20年度練馬区監査基本計画に沿い、財政援助団体等監査実施計画において定めた主な着眼点を以下に記載する。

ア 出資団体については、平成19年度に実施した全ての事業に係る出納その他の事務にかかわるものが適正かつ効率的に執行されているか。

イ 補助団体については、平成19年度に区が交付した補助金が適正かつ効率的に執行されているか。

ウ 公の施設の指定管理者については、平成19年度に実施した施設の管理が基本協定・年度協定に沿って適切に行われているか。

(4) 監査の対象団体

別表「平成20年度財政援助団体等監査実施団体」のとおり

2 監査の結果

各財政援助団体等における出納その他の事務の執行は適正に行われていた。しかしながら一部に不適切な事例が見受けられたので改善するよう指摘する。

(1) 補助金交付要綱の遵守について

認証保育所Aにおいて、平成19年度分の職員の出退勤に関する資料を既に廃棄していた。このことは、「事業者は、前項に規定する帳簿その他証拠書類を会計年度終了後5年間保存しなければならない。」とする要綱の規定に反する行為である。

書類の適切な管理を行うよう当該団体への指導を徹底し改善を図られたい。(児童青少年部)

- (2) 補助金交付要綱の見直しおよび所管課における支出内容の確認について
財政援助団体等(以下「団体」という。)が支出した経費の一部について、原資が税金である補助金の支出目的に照らし、妥当性に疑念を生じる事例が見られた。
- ① 認証保育所への補助金について、中元・歳暮や土産代に充当した団体があった。
 - ② 心身障害児(者)通所訓練施設および障害者自立支援法新体系事業移行施設への補助金について、所有自動車の自損事故の修理代金や駐車違反の反則金を含んでいた団体があった。
 - ③ 練馬区非営利地域福祉活動補助金(移送)の交付団体において、燃料費、交際費、福利厚生費などのうち、対象経費に該当するかどうか疑念の生じる支出があった。
 - ④ 練馬区社会福祉協議会補助金、練馬区就労促進協会補助金、練馬区自治活動推進協力費に係る補助金の精算および返還について、要綱に規定することが必要であると思われるが、個別の交付決定通知により行っていた。

上記の事例については、それぞれの補助要綱において、事業に係る経費のうち対象とする範囲を適切に明示する、あるいは対象外の経費を明示するなど見直しを図られたい。あわせて、各団体からの会計報告について、適時適正に内容の確認を行うよう取り組まれたい。(児童青少年部、福祉部、産業地域振興部)

また、今回、監査対象とならなかった補助団体等に係る補助金要綱を所管する部課についても、同様の事例があった場合は改善するよう指導されたい。(企画部)

- (3) 補助金交付団体の運営について

精神障害者共同作業所Bにおいて、常勤の従事者と雇用契約を結んでいない。また、規約上、代表者の役割や責任が明確でないなど運営体制が十分に確立していない点が見受けられた。

当該団体は既に施設を廃止したとの報告があったが、今回、監査対象とならなかった団体も含めて、運営状況を適宜把握して継続的な事業運営がなされるよう適切な指導をされたい。(福祉部)

3 意見

今回の監査に際して以下の意見を付す。

- (1) 出資法人の資産運用について

平成20年度財政援助団体等監査を実施した結果、出資法人のなかに、出資金、決算剰余金を預金金利がつかない決済用預金で保管している団体が見受けられた。

昨今の金融状況において経常経費について決済用預金を活用することはリスク管理の観点から評価できるが、当面の経常経費に要しない余裕資金や出資金については、流動性を確保しつつ安全で確実な資産運用により預金金利収入の確保など経済効率性を高める必要がある。そのために、団体として、資産運用の基本方針を定めるとともに、適切な運用・管理体制を確立したうえで、適時適切な資産運用を検討されたい。(福祉部、都市整備部)

- (2) 指定管理者制度における本部管理費について

平成16年度に導入された指定管理者制度も4年経過し、おおむねその目的に沿って制度運用がされてきた。また、平成20年度からはモニタリングシステム

が導入された。

しかしながら、平成20年度財政援助団体等監査を実施した結果、指定管理委託料に含まれる本部管理費について、その金額は団体によって差異が見受けられ、また、計上されていない団体もあった。

施設の管理運営費には、施設の管理運営に要する直接的経費のほか、当該団体の管理経費である本部管理費が含まれる。この費用について、区としての考え方が検討されていないので、今後、指定管理者による区立施設の管理・運営はますます増えることでもあり、必要経費としての本部管理費のあり方について検討されたい。(企画部)

平成20年度財政援助団体等監査実施団体 ※公は公の施設の指定管理者

月 日	団 体 名 (施設名)	団 体 名 (施設名)
8月28日(木)	[練馬区社会福祉協議会] 【社会福祉協議会補助金】	
	[練馬区社会福祉事業団] 【社会福祉事業団補助金・出捐金】	
	[練馬区シルバー人材センター] 【シルバー人材センター補助金】	
	[練馬区職員互助会] 【職員互助会補助金】	
8月29日(金)	[練馬区土地開発公社] 【出捐金・貸付金】	
	[練馬区障害者就労促進協会] 【障害者就労促進協会補助金】	
	[練馬区都市整備公社] 【都市整備公社補助金・出捐金】	
	[有限責任中間法人ねりまファミリーパック] 【ねりまファミリーパック補助金・出捐金】	
9月1日(月)	[練馬区立練馬文化センター] (財) 練馬区文化振興協会 【練馬区文化振興協会補助金・出捐金】	[たんぼぼ] (福) 龍鳳 【民間施設運営費等補助金】
	[練馬区立向山庭園] 公 アゴラ造園株式会社 《指定管理者業務管理費》	[土支田創生苑] (福) 創生 【身体障害者療養施設等整備費補助金】 【施設整備費補助金(民設特養ホーム等助成費)】
9月2日(火)	[北町福祉作業所] 公 (福) 武蔵野会 《指定管理者業務管理費》	[江古田駅整備株式会社] 【江古田駅整備事業補助金・株式取得】
	[貫井福祉園・貫井福祉工房] 公 (福) 東京都知的障害者育成会 《指定管理者管理業務費》	[特定非営利活動法人介護支援事業所 縁] [特定非営利活動法人 難病者移送サービス・ネットワーク] [特定非営利活動法人 とともに生きる] [特定非営利活動法人 システムハイ] [特定非営利活動法人 日本ライフアシスト協会] 【非営利地域福祉活動補助金】
9月3日(水)	[ピノキオ幼児舎練馬高野台園] (株)ピノコーポレーション 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【開設準備費補助金(認証保育所経費)】	[セラフ] セラフ運営者会 【施設運営費補助金(精神障害者共同作業所 運営費)】
	[大泉福祉作業所・大泉つつじ荘] 公 (福) 同愛会 《指定管理者業務管理費》	[旭丘東町会他154団体] 【自治会活動補助事業経費】 [早宮3・4丁目町会他4団体] 【町会自治会会館建設等助成費】
9月4日(木)	[練馬駅南口ほっとベンチ協議会] [練馬地域福祉ハートフルアクターズ] [ステップガーデン] [特定非営利活動法人移動支援フォーラム] [練馬ふくしの輪] [認知症予防推進員の会「居場所づくり」グループ] 【パートナーシップ区民活動費支援助成金】	[練馬区観光協会] 【運営費補助金】 【事業費補助金】

月 日	団 体 名 (施設名)	団 体 名 (施設名)
9月8日(月)	[豊玉高齢者センター] 公 (福) 奉優会 《指定管理者管理業務費》	[練馬春日町幼児教室] 【心身障害児(者)通所訓練事業運営費補助金】
	[高野台敬老館] 公 生活協同組合・東京高齢協 《指定管理者管理業務費》	[ねりま事業所] (福) 未来・ねりま 【民間施設運営費等補助金】
9月10日(水)	[やすらぎガーデン石神井台] (福) 章佑会 【施設整備費補助金(地域密着型サービス拠点等助成費)】 【障害者グループホーム整備費補助金】	[ビーフェアこども愛々保育園大泉] ビーフェア(株) 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【非常通報装置利用料補助金】 【第三者評価受審補助金】
	[ねりま福祉第二作業所] 練馬手をつなぐ親の会 【心身障害児(者)通所訓練事業運営補助金】	[マミーズハンド中村橋] (株)日本医療事務センター 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【非常通報装置利用料補助金】
9月11日(木)	[ひまわりキッズルーム大泉] サンフラワー・A(株) 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【非常通報装置利用料補助金】 【第三者評価受審補助金】	[育秀苑] (福) 育秀会 【施設整備費補助金(民設特別養護ホーム等助成費)】 【用地購入費補助金】
	[ピジョンランド練馬高野台] ピジョンハーツ(株) 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【非常通報装置利用料補助金】	[光陽苑] (福) 泉陽会 【施設整備費補助金(民設特別養護ホーム等助成費)】 【福祉サービス第三者評価受審費用助成金】
9月16日(火)	[富士見台特別養護老人ホーム] 公 (福) 練馬区社会福祉事業団 《指定管理者業務管理費》	[cradle] 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【開設準備費補助金】
	[田柄特別養護老人ホーム] 公 (福) 練馬区社会福祉事業団 《指定管理者業務管理費》	[あいあいあい] 特定非営利活動法人手をつなご 【民設子育てのひろば事業】
9月18日(木)	[練馬区商店街連合会] 【練馬区商店街連合会補助金】	[錦デイサービスセンター] 公 (福) 練馬区社会福祉事業団 《指定管理者業務管理費》
	[こどもフローラ] (福) 練馬豊成会 【放課後児童等の広場(民間学童保育)事業】	[高松デイサービスセンター] 公 (福) 練馬区社会福祉事業団 《指定管理者業務管理費 0千円》
9月19日(金)	[すくすくキッズ] (有) ビービーエー 【運営費補助金(認証保育所経費)】	[自転車駐車場(練馬高野台駅南)] 公 [ねりまタウンサイクル(石神井公園)] (財) 練馬区都市整備公社 《指定管理者業務管理費》
	[マミーナ中村橋] (株) グレース 【運営費補助金(認証保育所経費)】 【非常通報装置利用料補助金】	[練馬区独立60周年協賛事業実行委員会] 【協賛事業実行委員会補助金】

