

令和5年度

財政援助団体等監査（令和4年度分）報告書

駒ヶ根市監査委員

第1 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定に基づく財政援助団体等監査

第2 監査の対象

区分	監査対象補助事業等	監査対象団体等	所管課
1	出産・子育て応援事業	つれてってカード協同組合ほか	企画振興課
2	宿泊施設利用促進事業補助金	79事業者	商工観光課
3	電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金	2,661件	福祉課
4	中山間地域直接支払交付金	5団体	農林課

※区分1～4ともに補助金・交付金関係

第3 監査の期日及び実施場所

令和5年5月23日（火） 駒ヶ根市役所 第5会議室

第4 監査の実施内容及び着眼点

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、市が補助金、交付金等財政的に援助を与えている団体の中から抽出により、令和4年度に執行された出納その他の事務に関して、出納関係書類等を調査し、基本的に所管部局の関係職員から説明を聴取した。

監査に当たっては、財政援助の目的及び条件等に従って確実に事業等を実施し、その効果をあげているか、補助金等の交付は法令等を遵守しており、その会計経理等は適正に処理されているか、また、補助金等の公益上の必要性及び補助金等交付団体に対する指導監督が適切に行われているか、に主眼を置き次のとおり着眼点を定めて監査を実施した。

なお、本監査は、駒ヶ根市監査委員監査基準に準拠して実施した。

(1) 補助金・交付金関係の着眼点

- ① 財政援助の目的及び条件等に従って確実に事業等を実施し、その効果を挙げているか。
- ② 財政援助の目的の達成度を測定する手法が確立され、実施されているか。
- ③ 補助金等の交付は法令等を遵守しており、その会計経理等は適正に処理されているか。
- ④ 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。また、指導監督した記録はあるか。
- ⑤ 補助金等に関する条件（貸付金については、利率、元利金の償還方法、額及びその時期等）は明確か。また、条件の履行確認は実績報告書等によりなされているか。
- ⑥ 事業は、計画及び交付条件に従って実施され、補助金等が対象事業以外に流用されていないか。
- ⑦ 補助金等の交付目的や効果等から判断して、統合、廃止等の見直しをしているか。また、見直しをした記録はあるか。

第5 監査の結果

財政援助団体等に係る事務事業の執行については、監査した範囲においては概ね適正であり、財政援助の目的及び条件に沿って運営されているものと認められた。今後とも財政援助団体等と連携を図り、財政援助効果の一層の向上を期待する。

なお、一部事業に改善を要すると思われる事例も見受けられたため、令和5年7月3日付け監査～13で駒ヶ根市長に財政援助団体等監査（令和4年度分）に係る指摘事項及び要望事項として提出した。

第6 財政援助団体等監査（令和4年度分）に係る指摘事項及び要望事項

I 監査対象事業別事項（結果報告における対象番号順）

1 出産・子育て応援事業（総務部 企画振興課）

① 交付金の申請にあたり、出生後の面談や公的身分証明書の提示についての義務付けがされているが、その確認を行ったことが記録として残されていない。確認の記録を残すため、申請書の様式に確認欄を設け、担当者が確認を行った際に日付を記入の上サインを行うなどの措置を講じられたい。【要望事項】

② 一部の書類について、回議に付された職員の押印がされていないものや、日付の記入が漏れているものが見られた。書類の作成にあたってはその内容について漏れが無いが、複数人での確認を徹底されたい。

【指摘事項】

③ 乳児子育て支援交付金については「つれてってカード」にチャージを行う形態での交付となっている。現金に比べて使いづらいとの声もあるとのことだが、駒ヶ根市の商業活性化や国が推進するキャッシュレス化の一助にもなる取組であり、より活用が図られるようつれてってカードにかかるサービスのさらなる充実や情報提供について協同組合と連携を図られたい。

【要望事項】

2 宿泊施設利用促進事業（産業部 商工観光課）

① 信州こまがねお宿割2022として実施された当事業について資料の確認を行ったところ、申請、交付決定等の関係書類は良く整理されており、事業者への説明資料についても、わかりやすいものとなるよう工夫されたものとなっていた。また、事業者・利用者の双方にアンケート調査を実施し、内容の解析がなされているなど、事業効果の測定が丁寧に行われていた。今後の観光振興事業に生かせるよう、その内容について関係者との情報共有を図られたい。

【要望事項】

② 申請事務やクーポンの電子化について、経費の増加などの問題により実施を見送ったとのことであった。このほか、紙媒体との併用となる場合も想定され、事務が煩雑となる恐れもあると考えられる。このことについて、駒ヶ根市において今年度よりDX推進が実行に移されることから、今後類似する事業が実施される際にこのDX推進事業の成果が享受できるよう、担当部署との連携を図られたい。

【要望事項】

3 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金（民生部 福祉課）

① 申請書の裏面にチェック欄が設けられているが、チェックの記入がないものが見受けられた。事務の正確性の担保のためにも記入があることが望ましい。

また、口座情報について受付職員が確認できた場合は通帳の写しなどの添付を省略しているが、その際に「写しの添付不要」である旨のみが記載されていた。後日他の者が見ても分かるよう、「いつ、誰が」確認したことにより写しの添付が不要となったかが分かる記載とされたい。

【要望事項】

② 令和5年度においても類似する事業の実施が想定されているが、令和4年度に行った事務についての検証を行い、上記の要望事項を含め手順等を検討のうえ、遺漏のないよう事業遂行を図られたい。

【要望事項】

4 中山間地域等直接支払交付金（産業部 農林課）

5 協定集落のうち、2協定集落において会計年度が市と異なる状況が見られた。その協定集落ごとの事情によるものと思料されるが、令和6年度の事業終了時の精算において会計処理に漏れなどが発生しないよう所管課より指導をされたい。

【要望事項】

<指摘事項及び要望事項の区分について>

【指摘事項】 財務等に関する事務の執行について、是正又は改善を求めるもの

【要望事項】 制度又は運用について改善の検討を求めるもの、複数の部署に対して統一的な指導を求めるもの

財政援助団体等監査に係る指摘事項及び要望事項について駒ヶ根市長からの回答の公表

財政援助団体等監査（令和4年度分）に係る指摘事項及び要望事項について令和5年8月17日付けで駒ヶ根市長から回答（措置の通知）があったので、地方自治法第199条第14項及び駒ヶ根市監査委員監査基準第18条第1項の規定に基づき、その内容を公表します。

令和5年8月30日

駒ヶ根市監査委員	竹村 正司
同	下平 昭治
同	小林 敏夫

財政援助団体等監査（令和4年度分）の結果報告に係る指摘事項及び要望事項

指摘事項及び要望事項	措置状況（回答）
<p>I 監査対象事業別事項</p> <p>1 出産・子育て応援事業（総務部 企画振興課）</p> <p>① 交付金の申請にあたり、出生後の面談や公的身分証明書の提示についての義務付けがされているが、その確認を行ったことが記録として残されていない。確認の記録を残すため、申請書の様式に確認欄を設け、担当者が確認を行った際に日付を記入の上サインを行うなどの措置を講じられたい。【要望事項】</p> <p>② 一部の書類について、回議に付された職員の押印がされていないものや、日付の記入が漏れているものが見られた。書類の作成にあたってはその内容について漏れが無いか、複数人での確認を徹底されたい。【指摘事項】</p> <p>③ 乳児子育て支援交付金については「つれてってカード」にチャージを行う形態での交付となっている。現金に比べて使いづらいとの声もあるとのことだが、駒ヶ根市の商業活性化や国が推進するキャッシュレス化の一助にもなる取組であり、より活用が図られるようつれてってカードにかかるサービスのさらなる充実や情報提供について協同組合と連携を図られたい。【要望事項】</p> <p>2 宿泊施設利用促進事業（産業部 商工観光課）</p> <p>① 信州こまがねお宿割2022として実施された当事業について資料の確認を行ったところ、申請、交付決定等の関係書類は良く整理されており、事業者への説明資料についても、わかりやすいものとなるよう工夫されたものになっていた。また、事業者・利用者の双方にアンケート調査を実施し、内容の解析がなされているなど、事業効果の測定が丁寧に行われていた。今後の観光振興事業に生かせるよう、その内容について関係者との情報共有を図られたい。【要望事項】</p>	<p>I 監査対象事業別事項</p> <p>1 出産・子育て応援事業（総務部 企画振興課）</p> <p>① 遡及交付対象者は、出産応援交付金と子育て応援交付金が同時に申請され処理が煩雑になるため、回議文書の中で公的身分証明書の提示の確認記録を残してまいります。通常分については、申請書に確認票を貼付し対応いたします。（遡及対象者への交付は、令和5年度中には完了します。）</p> <p>② 申請書類の処理及び確認について、細心の注意を払い行うようにいたします。</p> <p>③ 商店街に子育て世帯を応援する機運を醸成するためにも、つれてってカード協同組合との連携を図った参ります。また来年度、つれてってカードのシステム更新が予定されているようですので、そのタイミングでも、利用促進を図って参りたいと思います。</p> <p>2 宿泊施設利用促進事業（産業部 商工観光課）</p> <p>① 多くの観光客が訪れてもらえるよう、今回の結果を宿泊事業者、土産物事業者、飲食店経営者等の観光関連事業者で共有していきます。</p>

財政援助団体等監査（令和4年度分）の結果報告に係る指摘事項及び要望事項

指摘事項及び要望事項	措置状況（回答）
<p>② 申請事務やクーポンの電子化について、経費の増加などの問題により実施を見送ったとのことであった。このほか、紙媒体との併用となる場合も想定され、事務が煩雑となる恐れもあると考えられる。このことについて、駒ヶ根市において今年度よりDX推進が実行に移されることから、今後類似する事業が実施される際にこのDX推進事業の成果が享受できるよう、担当部署との連携を図られたい。【要望事項】</p>	<p>② 今後、同様の事業を行う際には、電子クーポンの導入などをDX担当部署と検討していきます。</p>
<p>3 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金（民生部 福祉課）</p> <p>① 申請書の裏面にチェック欄が設けられているが、チェックの記入がないものが見受けられた。事務の正確性の担保のためにも記入があることが望ましい。また、口座情報について受付職員が確認できた場合は通帳の写しなどの添付を省略しているが、その際に「写しの添付不要」である旨のみが記載されていた。後日他の者が見ても分かるよう、「いつ、誰が」確認したことにより写しの添付が不要となったかが分かる記載とされたい。【要望事項】</p> <p>② 令和5年度においても類似する事業の実施が想定されているが、令和4年度に行った事務についての検証を行い、上記の要望事項を含め手順等を検討のうえ、遺漏のないよう事業遂行を図られたい。【要望事項】</p>	<p>3 電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金（民生部 福祉課）</p> <p>① 今後、同様の事業を行う際には、要望事項を踏まえて、遺漏のないよう実施していきます。</p> <p>② 事務について検証し、事業を実施してまいります。</p>
<p>4 中山間地域等直接支払交付金（産業部農林課）</p> <p>5 協定集落のうち、2協定集落において会計年度が市と異なる状況が見られた。その協定集落ごとの事情によるものと思料されるが、令和6年度の事業終了時の精算において会計処理に漏れなどが発生しないよう所管課より指導をされたい。【要望事項】</p>	<p>4 中山間地域等直接支払交付金（産業部農林課）</p> <p>令和6年度の事業終了時の精算において、会計処理に漏れなどが発生しないよう各集落協定代表者宛に留意する旨通達します。</p>
<p><指摘事項及び要望事項の区分について></p> <p>【指摘事項】財務等に関する事務の執行について、是正又は改善を求めるもの</p> <p>【要望事項】制度又は運用について改善の検討を求めるもの、複数の部署に対して統一的な指導を求めるもの</p>	