

財政援助団体等監査の結果の公表について

地方自治法第199条第7項の規定による財政援助団体等監査の結果について、同条第9項及び八尾市監査委員条例第8条の規定により公表します。

平成23年12月28日

| | |
|--------------|------|
| 八尾市監査委員 | 八百康子 |
| 同 | 平田正司 |
| 同 | 花村茂男 |
| 八尾市監査委員職務執行者 | 富永峰男 |

記

1 財政援助団体等監査

公益財団法人八尾市文化振興事業団

公益財団法人八尾体育振興会

財団法人八尾市文化財調査研究会

2 監査の結果

別紙のとおり

3 問合せ先

八尾市本町一丁目1番1号

八尾市監査事務局

電話番号 072-924-3896 (直通)

4 その他

監査結果については、市役所3階の情報公開室及び八尾市ホームページでも閲覧できます。

八尾市長 田中誠太様
八尾市議会議長 田中久夫様
八尾市教育長 中原敏博様

八尾市監査委員 八百康子
同 平田正司
同 花村茂男
八尾市監査委員職務執行者 富永峰男

財政援助団体等監査結果報告書

地方自治法第199条第7項の規定による監査を実施したので、その結果について同条第9項の規定により提出する。

記

1 監査の実施期間

平成23年4月1日から平成23年11月28日まで

2 監査の対象団体

公益財団法人八尾市文化振興事業団
公益財団法人八尾体育振興会
財団法人八尾市文化財調査研究会

3 監査の対象事項及び範囲

監査の対象事項 出納事務等
監査の範囲 平成22年度の事務事業

4 監査の目的及び着眼点

八尾市からの出資金にかかる出納その他の事務が適正に執行されているかどうかを主眼とし、事前に監査資料の提出を求め、関係書類を審査し、かつ、担当職員からその執行状況を聴取し質問を加える等の方法で実施した。

5 監査の結果

出納及び出納に関連する事務について、次の指摘事項のとおり、注意、検討又は改善を要するものなどが見受けられた。今後の事務執行にあたっては、これらに十分留意し、改善を要するものについては、その措置を講ずるとともに、改善の措置を講じたときは、遅滞なく通知されたい。

なお、議会選出の監査委員については、平成23年4月30日以前は谷沢千賀子及び大松桂右の両氏が、同年5月18日以後は平田正司及び花村茂男の両氏が監査を執行したことを申し添える。

【公益財団法人八尾市文化振興事業団】（特別会計）

1 経理事務について

- (1) 振り込み等の支出事務の依頼を行っている銀行に対し、支出執行何書、支出伝票、振替何書、振替伝票等の決裁日より前に事務手続きが行われている事例が見受けられたが、何書等の決裁後の処理となるよう適正な事務処理に改められたい。また、支出執行何書には全て決裁日が記入されていないので、適正な事務処理に改められたい。
- (2) 出張旅費（交通費）の支出において、最も経済的な方法となっていないものが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。
- (3) 生涯学習センター学習プラザ利用許可書において、冷暖房費及び市外加算料金の割増金額について、一部に100円未満の端数処理後の金額を記入しているものが見受けられたが、端数処理は合計額計算時に行うよう改められたい。

2 契約事務について

- (1) 業務委託契約の稟議書において、警備業務等の業者選定の理由等が記載されておらず、また、事業団契約規程に定められた二人以上からの見積書が添付されていないので、業者選定の根拠が明確となるよう事務処理の改善を図られたい。
- (2) 設備管理業務委託において、契約書に基づく下請承諾の手続きがされていないものが見受けられたので、適正な事務処理をされたい。
- (3) 電子写真複写機のパフォーマンス契約書及び覚書に契約締結日等の日付が記入されていないので、適正な事務処理をされたい。

3 文書事務について

- (1) 事業団は「八尾美術展」開催実行委員会に負担金の支出を行っているが、生涯学習センターの会場・設備利用料金については、負担金ではなく賃借料として支出した金額を、直接事業団の施設利用料収入として処理されている。会場・設備利用料金についても同実行委員会への負担金として支出し、事業団の支出総額等、収支が明確となるよう事務処理方法を改められたい。
- (2) 事業団所有の車両による交通事故の示談書（損害賠償に関する承諾書（免責証書））において、事故当事者の職員名のみが記載され、保険契約者である事業団の理事長名が記載されていないので、適切に処理をされたい。
- (3) 八尾市を定年退職した職員で、市の再任用ではなく、外郭団体に再就職した者の給与等の取り扱いについては、各外郭団体での独自採用というものの、同時期に退職した市に再任用される職員との均衡を図る必要から、市より基本的な考え方（給与基準）が示されている。

事業団では、期末手当・勤勉手当については、従前より市と異なる事業団独自の支給方法・支給率であったことから、前述の市の基準に沿って定められた要綱では、市の支給率に準じた6月・12月以外に3月の勤勉手当（1か月分）の支給も規定されているが、事業団独自である3月分の支給の是非について検討されたい。

4 指定管理に係る業務について

指定管理者基本協定書に規定された運営計画書が提出されていないので、適正な事務処理に改められたい。

【公益財団法人八尾体育振興会】

1 指定管理に係る業務について

- (1) 指定管理者基本協定書に基づく運営計画書の提出について、協定書規定の期限より遅延しているので、適正な事務処理に改められたい。
- (2) 協定書に基づき毎月の利用者数及び収入状況等を記載した管理運営報告書を教育委員会へ提出しているが、提出者名が指定管理者である八尾体育振興会グループではなく財団名となっているので改められたい。また、提出日の記載がなく、提出根拠である協定書の条項の記載が一部誤っているので改められたい。

2 契約事務について

- (1) 契約書に契約締結日の記入がもれているものが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。
- (2) 契約締結日が適切でないもの、見積書の日付が契約締結日より後となっているものが見受けられたので適正に処理されたい。
- (3) 賃貸借契約書において、契約者名の表記が一致していないものが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。
- (4) 各施設の管理・清掃にかかる業務委託において、基準単価以外の単価について契約書に記載されていないものが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。

3 支出事務について

- (1) 支出負担行為伺書、支出命令書において起案日や決裁日の記入もれや修正液による修正がされているものが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。
- (2) 支出命令書に添付される委託業務に係る業務完了届において、業務完了確認日、業務完了確認者の記入、押印もれなどが見受けられたので、適正な事務処理に改められたい。

【財団法人八尾市文化財調査研究会】

1 支出事務について

請求の日や宛先が未記入のままの請求書で支出の処理をしているものや、業務委託に係る完了確認書等において日付の記載や確認者印の押印がされていないもの等が見受けられたので、財団の会計規則に則り適正に処理されたい。

2 施設の管理に係る業務委託契約関係事務について

- (1) 施設の管理のための業務委託契約に係る回議書において、随意契約の適用理由が不適切なものが見受けられたので、適正な処理となるよう改められたい。
- (2) 施設の管理のための業務委託契約に際して提出を受けた見積書や請書に日付の記載がないまま受理している例が多く見受けられたので、適正な処理となるよう留意されたい。
- (3) 業務委託等に係る契約書において、財団の所在地や代表者名を記載していないものや誤っているもの、契約締結日が記載されていないものが見受けられたので、適正に処理されたい。