

(写)

29 西都道第 591 号

平成 29 年 9 月 8 日

西東京市監査委員 尾 崎 正 男 殿

西東京市監査委員 橋 本 勇 殿

西東京市監査委員 小 林 たつや 殿

西東京市長 丸 山 浩 一

平成 28 年度財政援助団体監査の結果に基づく是正・改善措置について(通知)

平成 29 年 3 月 29 日付 28 西監第 181 号により是正・改善措置を求められた事項について、別紙 1 のとおり是正・改善措置を講じたので、地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 12 項の規定に基づき通知します。

また、財政援助団体である西東京市交通安全協会における是正・改善措置についても、別紙 2 のとおり併せて通知します。

指摘事項における是正・改善措置について

記

指摘事項 1	<p>補助基準、補助対象経費について、交付要綱では、補助の基準となる考え方が定められておらず、補助対象経費についての定めも不十分で、また、補助対象経費を明確に示した通知等も確認できなかった。</p> <p>実績報告書では、飲食費等、一部の経費が補助対象外経費として区分されていたが、交通安全関係研修費において、区分の考え方が不明確なものが見受けられた。</p> <p>実績報告書の内容を十分に確認するとともに補助基準、補助対象経費について考え方を整理し、必要な規定等の整備を行うべきである。</p>
是正・ 改善措置	<p>西東京市交通安全協会と調整を行い、補助対象事業及び補助対象経費を明確に規定する要綱及び様式に改正して、適正な補助金交付事務の執行に取り組む。</p>
指摘事項 2	<p>交通少年団活動費について、実績報告書では、安全協会が助成金という扱いで交通少年団に分配した全額が補助対象経費として記載され、交通少年団が支出した金額や内容については記載されていなかった。</p> <p>また、交通少年団の会計資料から内容を確認したところ、翌年度繰越金や飲食費等、補助対象経費として疑義が生じるものが見受けられた。</p> <p>実績報告書の内容を十分に確認し、適切な指導・監督を行うべきである。</p>
是正・ 改善措置	<p>西東京市交通安全協会補助金独自の事務処理マニュアル等を西東京市交通安全協会と検討し、補助対象経費とともに会計処理等についても明確にして、情報共有できるよう改善する。</p>

指摘事項 3	<p>実績報告書について、実績報告書とその添付書類である伝票の写しとが不整合なものが見受けられた。</p> <p>また、会計に関する規程等がなく、伝票と決算書において科目が不整合なものや、伝票の決裁欄に押印がなく、実績報告書には伝票の写しに押印したものが添付されているものなどが見受けられた。</p> <p>実績報告書の内容を十分に確認するとともに必要な規程等が整備され、適正な事務が行われるよう、適切な指導・監督を行うべきである。</p>
是正・改善措置	<p>西東京市交通安全協会補助金独自の事務処理マニュアル等を西東京市交通安全協会と検討し、実績報告書の手続き等についても情報共有できるよう改善する。</p>

指摘事項における是正・改善措置について

記

指摘事項 1	<p>補助対象経費について、交付要綱やその他通知等において補助対象経費が明確に示されていない中で、実績報告書では、飲食費等、一部の経費が補助対象外経費として区分されていたが、交通安全関係研修費において、区分の考え方が不明確なものが見受けられた。</p> <p>補助対象経費について所管課に確認し、適正な区分処理を行われたい。</p>
是正・改善措置	<p>西東京市都市整備部道路管理課と補助対象経費の確認を行い、今後は改正された西東京市交通安全協会補助金交付要綱の規定及び様式に則り、適正な事務を行う。</p>
指摘事項 2	<p>交通少年団活動費について、実績報告書では、安全協会が助成金という扱いで交通少年団に分配した全額が補助対象経費として記載され、交通少年団が支出した金額や内容については記載されていなかった。</p> <p>また、交通少年団の会計資料から内容を確認したところ、翌年度繰越金や飲食費等、補助対象経費として疑義が生じるものが見受けられた。</p> <p>補助対象経費について所管課に確認し、適正な報告を行われたい。</p>
是正・改善措置	<p>西東京市都市整備部道路管理課と西東京市交通安全協会補助金独自の事務処理マニュアル等を検討し、補助対象経費とともに会計処理等についても明確にして、情報共有をできるように改善する。</p>

<p>指摘事項 3</p>	<p>会計経理、実績報告書について、伝票と実績報告書、伝票と通帳の記録とが不整合なものが見受けられた。 また、会計に関する規程等がなく、伝票と決算書において科目が不整合なものや、伝票の決裁欄に押印がなく、実績報告書には伝票の写しに押印したものが添付されているものが見受けられた。 必要な規程等を整備し、適正な事務を行われたい。</p>
<p>是正・改善措置</p>	<p>会計経理の審査について、伝票と実績報告書、伝票と通帳の記録の不整合が生じない様二重のチェックを行っている。 また、適正な事務執行が行える様、西東京市都市整備部道路管理課に相談しながらマニュアル等を作成し、適正な事務執行に努める。</p>