

平成29年度

監査結果報告書

財政援助団体監査

(おおいたマルシェ実行委員会)

指定管理者監査

(一般財団法人大分市高崎山管理公社)

(坂ノ市地区社会教育関係団体連絡協議会)

(大分エージェンシー株式会社)

大分市監査委員



監査第501号
平成29年8月30日

大分市長 佐藤 樹一郎 殿
大分市議会議長 野尻 哲雄 殿
大分市教育委員会教育長 三浦 享二 殿

大分市監査委員 佐藤 日出美

大分市監査委員 古庄 研二

大分市監査委員 佐藤 和彦

大分市監査委員 大石 祥一

監査の結果について（報告）

財政援助団体及び指定管理者の監査を実施したので、地方自治法第199条第9項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり提出します。

財政援助団体監査結果報告

I 監査の対象及び監査の期間

監査の対象		監査の期間
おおいたマルシェ実行委員会	左記の財政援助団体が平成28年度（平成28年4月1日～平成29年3月31日）に本市から交付を受けた補助金に係る出納その他の事務	平成29年5月23日～平成29年8月9日

II 監査の方法

財政援助の目的に沿って事業は適切に行われているか、補助金等の決定は適正に行われているか、また、その経理は適正に行われているか等に着眼して監査を実施した。

Ⅲ 団体の概要及び監査の結果等

おおいたマルシェ実行委員会

1 補助金等名 おおいたマルシェ実行委員会運営費補助金

2 所管部局・課 農林水産部 農政課

3 財政援助の目的

当事業は、本市で育まれた「おおいたの食」の情報発信と農林水産物の「地産地消」の促進をテーマとした「おおいたマルシェ」を開催する「おおいたマルシェ実行委員会」に補助を行い、農林水産物、加工品及び郷土料理など本市産品の魅力をPRし、消費拡大を図ることを目的としている。

4 事業の概要

(1) 事業費 9,470,231円

(2) 事業内容

平成28年度	おおいたマルシェ軽トラ朝市
・日 時	平成28年5月28日(土)、29日(日) 平成28年7月9日(土)、10日(日) 平成28年9月3日(土) 午前10時～午後1時
・場 所	ホルトホール大分 エントランスホール
・出店状況	延べ50店舗 販売額 2,034,976円 来場者数 13,338人
・出店内容	大分市産農林水産物及びその加工品等
平成28年度	おおいたマルシェ
・日 時	平成28年10月29日(土)、30日(日) 平成29年1月21日(土)、22日(日) 午前10時～午後4時(10月29日は午後5時まで)
・場 所	大分いこいの道 北側広場等
・出店状況	延べ119店舗 販売額 12,042,354円 来場者数 89,691人
・出店内容	大分市産農林水産物及びその加工品、地産地消カフェ、雑貨等

(3) 財政援助額 9,025,270円

5 監査の結果

(1) 団体に対する事項

特に指摘事項はなかった。

(2) 所管課に対する事項

特に指摘事項はなかった。

指定管理者監査結果報告

I 監査の対象及び監査の期間

監査の対象		監査の期間
一般財団法人大分市高崎山管理 公社	左記の指定管理者が行 った公の施設の管理に係 る平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日）の出納その他 の事務	平成 29 年 5 月 23 日 ～ 平成 29 年 8 月 9 日
坂ノ市地区社会教育関係団体連 絡協議会		
大分エージェンシー株式会社		

II 監査の方法

施設の管理は関係法令、協定書等の定めるところにより適正に行われているか、また、その会計経理事務は適正に行われているか等に着眼して監査を実施した。

Ⅲ. 団体の概要及び監査の結果等

一般財団法人 大分市高崎山管理公社

1 施設名 大分市高崎山自然動物園

2 所管部局・課 商工労働観光部 観光課

3 指定管理の概要

(1) 指定期間 平成27年4月1日から平成30年3月31日まで

(2) 指定管理業務の内容

- ① 管理施設の使用許可に関する業務
- ② 管理施設の使用に係る利用料金の徴収に関する業務
- ③ 管理物件の維持管理に関する業務
- ④ 管理施設の利用促進及び観光・教育の振興を図る業務
- ⑤ 前各号に掲げるもののほか、大分市又は指定管理者が必要と認める業務

(3) 指定管理料 250,065,535円 (平成28年度)

4 監査の結果

(1) 指定管理者に対する事項

- ア 条例に従った適正な事務処理が行われていないもの
大分市高崎山自然動物園条例の規定では、撮影を許可したときや使用を許可したときは、許可書を撮影者や使用者に交付することとされている。
しかしながら、撮影者や使用者に許可書を交付していないものが見受けられた。
今後は、条例に従い適正な事務処理をされたい。
- イ 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの
基本協定書の規定では、市があらかじめ書面により承認した場合は、本業務等の一部を第三者に委託することができることとされている。
しかしながら、書面による事前承認を得ず、第三者に委託しているものが見受けられた。
今後は、基本協定書に従い適正な事務処理をされたい。
- ウ 契約事務手続に不備があるもの
契約事務手続について、契約書に定められた履行確認に必要な書類の提出を受けていないもの、仕様書と契約書の履行内容が一致していないもの等不備が散見された。
今後は、適正な契約事務手続をされたい。

エ 前回監査の指摘事項が改善されていないもの

① 徴収した入園料等について、指定管理者の通帳に入金し、観光課から納入通知書による請求があるまで保管していたが、預り金としての経理を行っていなかった。

今後は、適正な事務処理をされたい。

② 施設の警備に係る警報装置のセット忘れが複数回見受けられた。

今後は、危機管理意識の徹底を図り、施設の安全管理に努められたい。

(要望事項)

ア 平成 28 年 7 月に指定管理者職員による現金着服という不祥事が発覚した。

現金管理を徹底し、見直されたチェック体制を強化するなど再発防止に努められるよう要望する。

イ 施設の設備点検及び衛生管理を徹底し、安心して利用できる施設運営に努められるよう要望する。

ウ 今後とも各種イベントの開催などにより、大分市高崎山自然動物園の入園者数増加に向けた取り組みを引き続き展開されるよう要望する。

(2) 所管課に対する事項

ア 法令に従った適正な事務処理が行われていないもの

地方自治法施行令の規定による使用料として、指定管理者に入園料等の徴収を委託しているが、使用料の減免はこの施行令に規定されていないことから、市の権限とされている。

しかしながら、施行令に規定されていない使用料の減免を指定管理者の権限で行わせていた。

今後は、法令に従い適正な事務処理をされたい。

イ 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの

基本協定書の規定では、市があらかじめ書面により承認した場合は、本業務等の一部を第三者に委託することができるとされている。

しかしながら、第三者への委託について、指定管理者から書面の提出を求めているものが見受けられた。

今後は、基本協定書に従い適正な事務処理をされたい。

ウ 公金徴収事務委託契約に従った適正な事務処理が行われていないもの

地方自治法施行令に基づく公金徴収事務委託契約により、指定管理者に徴収させた入園料等については市に納入することとなっている。

しかしながら、観光券による入園料について、実際の入園者数に基づき算出した金額を納入するよう指示していたため、徴収した入園料の一部が市に納入されていなかった。

今後は、契約に従った適正な事務処理をされたい。

エ 契約事務手続に不備が散見されたり、前回監査の指摘事項が改善されていないにもかかわらず、モニタリングや現地調査で指導していなかった。

　　今後は、施設の管理運営について市の責任を十分認識し、業務実施状況の確認・指導を適確に行われたい。

(要望事項)

ア 平成 28 年 7 月に指定管理者職員による現金着服という不祥事が発覚した。

　　指導の充実を図り、現金管理体制と見直されたチェック体制を強化するなど再発防止に努められるよう要望する。

イ 施設の設備点検及び衛生管理を徹底し、安心して利用できる施設運営の指導に努められるよう要望する。

ウ 大分市高崎山自然動物園の入園者数増加に向けた取り組みを引き続き展開されるよう要望する。

坂ノ市地区社会教育関係団体連絡協議会

1 施設名 大分市海部古墳資料館

2 所管部局・課 教育部 文化財課

3 指定管理の概要

(1) 指定期間 平成27年4月1日から平成30年3月31日まで

(2) 指定管理業務の内容

- ① 古墳資料館の管理・案内業務
- ② 研修室の使用許可及び使用料の徴収に関する業務
- ③ 亀塚古墳公園の案内及び見回り業務
- ④ 前各号に掲げるもののほか、大分市又は指定管理者が必要と認める業務

(3) 指定管理料 5,016,000円 (平成28年度)

4 監査の結果

(1) 指定管理者に対する事項

- ア 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの
基本協定書の規定では、本業務等に係る事業年度は、毎年4月1日から翌年3月31日までとされている。
しかしながら、平成29年4月に購入した物品の代金を平成28年度会計の支出として計上しているものが見受けられた。
今後は、基本協定書に従い適正な事務処理をされたい。

(2) 所管課に対する事項

- ア 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの
基本協定書の規定では、指定管理者が提出した業務報告書等に基づき、指定管理者が行う本業務等の実施状況の確認を行うものとされている。
しかしながら、平成29年4月に購入した物品の代金を平成28年度会計の支出として計上していた指定管理者の経理処理について、適切な指導が行われていないものが見受けられた。
今後は、基本協定書に従い適正な事務処理をされたい。

イ 備品の管理が適切でないもの

- 大分市物品取扱規則の規定では、物品管理者である課の長は、物品を処分したときは、直ちに会計管理者に通知しなければならないとされ、会計管理者は、当該通知を受けたときは、関係帳簿を整理しなければならないとされている。
しかしながら、既に廃棄された備品について、会計管理者あてに物品処分の通知をしておらず、そのまま備品台帳に登録されているものが見受けられた。
今後は、規則に従い備品の適切な管理をされたい。

大分エージェンシー株式会社

1 施設名 大分市関崎海星館

2 所管部局・課 教育部 社会教育課

3 指定管理の概要

(1) 指定期間 平成26年4月1日から平成29年3月31日まで

(2) 指定管理業務の内容

- ① 管理施設の運営業務
- ② 管理物件の維持管理業務
- ③ 管理施設の利用促進及び生涯学習の振興を図る業務
- ④ その他の業務
- ⑤ 経営管理業務
- ⑥ 前各号に掲げるもののほか、大分市教育委員会又は指定管理者が必要と認める業務

(3) 指定管理料 27,000,000円 (平成28年度)

4 監査の結果

(1) 指定管理者に対する事項

ア 規則に従った適正な事務処理が行われていないもの

大分市関崎海星館条例施行規則の規定では、指定管理者が特に必要があると認める場合において教育委員会の承認を得たときは、開館時間及び休館日を変更することができることとされている。

しかしながら、教育委員会の承認を得て変更した開館時間及び休館日を再度変更したにもかかわらず、再承認を得ていないものが見受けられた。

今後は、規則に従い適正な事務処理をされたい。

イ 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの

① 基本協定書の規定では、教育委員会があらかじめ書面により承認した場合は、本業務等の一部を第三者に委託することができることとされている。

しかしながら、書面による事前承認を得ず、第三者に委託しているものが見受けられた。

今後は、基本協定書に従い適正な事務処理をされたい。

② 基本協定書の規定では、指定管理者は、本業務等の実施及びその実施に係る経理の状況に関する書類を常に整備するとともに、収支状況等を記載した業務報告書を教育委員会に提出しなければならないとされている。

しかしながら、業務報告書の記載漏れが散見されたほか、経理状況に関する書類の整備が不十分であったこともあり、収支状況報告の誤りも散見された。

今後は、経理状況全体が把握できる総勘定元帳などの会計帳簿を備えるとともに、適正な業務報告書を作成されたい。

(要望事項)

各種企画等を通じて、利用者数増加に向けた取り組みを展開されるよう要望する。

(2) 所管課に対する事項

ア 規則に従った適正な事務処理が行われていないもの

大分市関崎海星館条例施行規則の規定では、指定管理者が特に必要があると認める場合において教育委員会の承認を得たときは、開館時間及び休館日を変更することができることとされている。

しかしながら、変更承認した開館時間及び休館日が再度変更されたにもかかわらず、再承認を得るよう指導していないものが見受けられた。

今後は、規則に従い適正な事務処理をされたい。

イ 基本協定書に従った適正な事務処理が行われていないもの

① 基本協定書の規定では、教育委員会があらかじめ書面により承認した場合は、本業務等の一部を第三者に委託することができることとされている。

しかしながら、第三者への委託について、指定管理者から書面の提出を求めているものが見受けられた。

② 基本協定書の規定では、教育委員会は、指定管理者が提出した業務報告書等に基づき、指定管理業務の実施状況及び管理物件の管理状況の確認を行うこととされている。

しかしながら、業務報告書の記載漏れや収支状況報告の誤りが散見され、業務の実施状況等の確認が不十分であった。

今後は、業務実施状況の確認を強化し、基本協定書に従った適正な事務処理を徹底されたい。

ウ 備品の管理が適切でないもの

大分市物品取扱規則の規定では、物品管理者である課の長は、物品を処分したときは、直ちに会計管理者に通知しなければならないとされ、会計管理者は、当該通知を受けたときは、関係帳簿を整理しなければならないとされている。

しかしながら、既に廃棄された備品について、会計管理者あてに物品処分の通知をしておらず、そのまま備品台帳に登録されているものが見受けられた。

今後は、規則に従い備品の適切な管理をされたい。