

財政援助団体等監査 結果報告書

(平成28年1月29日)

地方自治法第199条第2項、第5項及び第7項の規定により監査を実施したので、その結果に関する報告を、同条第9項の規定により公表します。

平成28年1月29日

高松市監査委員

吉田 正己(よしだ まさみ)

鍋嶋 明人(なべしま あきひと)

神内 茂樹(じんない しげき)

佐藤 好邦(さとう よしくに)

SAWASAWA



Takamatsu City Audit Commission Secretariat

高松市監査委員事務局

文化の風かおり 光かがやく 瀬戸の都・高松



087-839-2652



kansa@city.takamatsu.lg.jp

平成27年度財政援助団体等監査の結果について

1 監査対象局

創造都市推進局（産業振興課）

2 監査対象団体

ブリーザーズスクエア運営委員会

3 監査実施期間

平成27年10月27日から平成28年1月13日まで

4 所属別監査結果

No.	局及び団体	指摘	意見	合計
1	創造都市推進局 （産業振興課）	1	1	2
2	ブリーザーズスクエア 運営委員会	1	1	2
	合計	2	2	4

【指摘】

条例や規則等に違反しているか、著しく適切さを欠くと判断されたもの

【意見】

組織及び運営の合理化の観点から改善が望まれるとされたもの

5 監査対象事務

No.	局及び団体	事務
1	創造都市推進局 （産業振興課）	平成26年度及び平成27年度において、ブリーザーズスクエア運営委員会に財政的援助を与えたものに係る出納その他の事務
2	ブリーザーズスクエア 運営委員会	平成26年度及び平成27年度に実施した事業等のうち、高松市からの財政的援助に係るものの出納その他の事務

6 監査の方法

前記監査対象事務の執行が、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施した。

監査に当たっては、当該監査対象団体を所管している創造都市推進局産業振興課及び同団体から関係書類の提出を求めるとともに、説明を聴取して実施した。

また、平成27年12月4日に、補助事業の執行状況を確認するため、ブリーザーズスクエア運営委員会において実地監査を行った。

7 監査の結果

監査の結果、所管局及び監査対象団体の出納その他の事務については、別記のとおり、改善が望まれるものが見受けられる。

当該事項について措置を講じたときは、地方自治法第199条第12項の規定により、その旨を監査委員に通知されたい。

なお、通知は、監査結果を公表した日から起算して6か月を経過した日の属する月の末日までを目途に行われたい。

今後は、法令等を遵守し、厳正かつ適切な事務の執行に努めるべきであることのほか、監査委員の意見を別記のとおり付すものである。

【ブリーザーズスクエア運営委員会の概要】

ブリーザーズスクエア運営委員会は、高松中央商店街南部エリア（常磐町商店街、南新町商店街、田町商店街など瓦町駅周辺）に活動交流拠点ブリーザーズスクエア（以下「ブリスク」という。）を整備し、施設の管理・運営を行い、この施設を中心に、最新の情報の提供や賑わい創出事業を行うなど、エリアの賑わい作りに努めるとともに、ブリスクに集まる最新の情報や各分野の人材を活用し、ビジネスチャンスを生み出し、起業支援を行うなど、企業の進出意欲を高めるような、活気のある、元気なまちづくりを推進することを目的として設置されている。

1 設立年月日

平成21年3月1日

2 事務所所在地

高松市南新町8番30号

3 組織（平成27年4月1日現在）

役員6人（委員長1人、委員3人、監事1人及び事務局長1人）

4 実施事業（規約で定めている事業）

- (1) ブリーザーズスクエア運営委員会の管理・運営に関すること
- (2) 最新の情報・コンテンツの収集及び提供に関すること
- (3) エリアの賑わい創出に関すること
- (4) その他本会の目的を達成するために必要な事項

5 高松市からの補助事業の名称及び金額

補助事業名	平成26年度	平成27年度
ブリーザーズスクエア 管理運営事業費補助金	14,925,104円	17,999,435円

※平成27年度については、補助金交付決定額を記載している。



ブリーザーズスクエア 正面入口

6 収支の状況等

平成26年度収支決算書（平成27年3月31日現在）

収入の部

（単位 円）

科 目	予算額 (A)	決算額 (B)	比較増減 (A)－(B)
高 松 市 補 助 金	14,925,104	14,925,104	0
緊急雇用創出基金事業 (南部3町商店街 人づくり支援事業)	3,000,000	2,999,525	475
前 年 度 繰 越 金	74,896	74,896	0
雑 収 入	0	2,837,691	△ 2,837,691
合 計	18,000,000	20,837,216	△ 2,837,216

支出の部

（単位 円）

科 目	予算額 (A)	決算額 (B)	比較増減 (A)－(B)
人 件 費	11,035,630	10,824,033	211,597
使用料及び賃借料	3,283,110	3,288,596	△ 5,486
需 用 費	1,017,320	1,460,171	△ 442,851
役 務 費	38,600	180,032	△ 141,432
通 信 費	234,540	212,796	21,744
広 告 宣 伝 費	800,000	2,775,724	△ 1,975,724
にぎわい創出事業費	1,051,800	1,639,204	△ 587,404
旅 費 交 通 費	300,000	380,405	△ 80,405
租 税 公 課	239,000	65,690	173,310
研 修 費	0	10,000	△ 10,000
次 期 繰 越 金	0	565	△ 565
合 計	18,000,000	20,837,216	△ 2,837,216

【平成27年度 財政援助団体等監査結果一覧】

H28.1.29

結果 No.	区 分 ※	項 目	公表文 該当 ページ	所 管 課 等
No.1	指摘	適正な補助金執行状況検査の実施について	P5	産業振興課
No.2	意見	事務処理規程制定の指導・助言について	P6	
No.3	指摘	事務処理規程の制定について	P7	ブリーザーズスクエア 運営委員会
No.4	意見	内部統制の強化について	P8	

- ※ 指摘 …… 条例や規則等に違反しているか、著しく適切さを欠くと判断されたもの
- ※ 意見 …… 組織及び運営の合理化の観点から改善が望まれるとされたもの

財政援助団体等監査結果

結果No.

No.1

監査実施年度
対象局等

平成27年度
創造都市推進局／
ブリーゼースクエア運営委員会

告示番号

高松市監査委員告示第3号

告示日

平成28年1月29日

所管課等

産業振興課

区分

指摘

意見

指摘・意見
の項目

適正な補助金執行状況検査の実施について

指摘理由

ブリーゼースクエア運営委員会が行った、本市が支出した補助金の執行に係る事務処理は、帳簿及び伝票の記載誤りや金額の不合致等の不適正なものとなっているものが多数見受けられたので、所管課が行った、当該事務に関する検査方法を調査した結果、支出一覧及び決算書の金額チェックに留まっており、不十分であることが明らかになった。

指摘

補助事業等の執行状況の確認については、帳簿や証ひょう等の確認を行うマニュアルを作成するなど、チェック体制の整備を行い、高松市補助金等交付規則第12条第1項に基づく、補助金の執行状況検査を、適正に実施されたい。

参考

高松市補助金等交付規則（抜粋）

（検査等）
第12条 市長は、必要があると認めるときは、当該職員に書類等の検査をさせ、又は補助事業等の執行状況について実地検査をさせることができる。

財政援助団体等監査結果

結果No.

No.2

監査実施年度
対象局等

平成27年度
創造都市推進局／
ブリザーズスクエア運営委員会

告示番号

高松市監査委員告示第3号

告示日

平成28年1月29日

所管課等

産業振興課

区分

指摘

意見

指摘・意見
の項目

事務処理規程制定の指導・助言について

意見を付す
理由

ブリザーズスクエア運営委員会が行った、本市が支出した補助金の執行に係る事務処理は、帳簿及び伝票の記載誤りや金額の不合致等の不適正なものとなっているものが多数見受けられた。
当該事務処理手順について調査した結果、会計処理規程等を定めずに、ずさんな事務処理を行っていることが明らかになった。

意見

ブリザーズスクエア運営委員会に対し、組織体制や実務に応じた、実効性のある、会計処理規程等を制定するよう指導・助言されたい。

財政援助団体等監査結果

結果No.

No.3

監査実施年度
対象局等

平成27年度
創造都市推進局／
ブリーゼースクエア運営委員会

告示番号

高松市監査委員告示第3号

告示日

平成28年1月29日

所管課等

ブリーゼースクエア
運営委員会

区分

指摘

意見

指摘・意見
の項目

事務処理規程の制定について

指摘理由

ブリーゼースクエア運営委員会が行った、本市から交付された補助金の執行に係る事務処理は、帳簿及び伝票の記載誤りや金額の不合致等の不適正なものとなっているものが多数見受けられた。
当該事務処理手順について調査した結果、会計処理規程等を定めずに、ずさんな事務処理を行っていることが明らかになった。

指摘

産業振興課の指導・助言を基に、組織体制や実務に応じた、実効性のある、会計処理規程等を制定されたい。

財政援助団体等監査結果

結果No.

No.4

監査実施年度
対象局等

平成27年度
創造都市推進局／
ブリーザーズスクエア運営委員会

告示番号

高松市監査委員告示第3号

告示日

平成28年1月29日

所管課等

ブリーザーズスクエア
運営委員会

区分

指摘

意見

指摘・意見
の項目

内部統制の強化について

意見を付す
理由

ブリーザーズスクエア運営委員会が行った、本市から交付された補助金の執行に係る事務処理は、帳簿及び伝票の記載誤りや金額の不合致等の不適正なものとなっているものが多数見受けられた。
当該事務処理の体制について調査した結果、担当職員が一人で行っていることが明らかになり、事務処理誤りを未然に防ぐ体制が整っておらず、加えて、同委員会の監事による監査も、機能しているとは言い難い状態であった。

意見

事務処理誤りを未然に防ぐための体制の整備を行うとともに、ブリーザーズスクエア運営委員会規約で定めている監事の監査が機能するよう、内部統制の強化を図られたい。