

公の施設の指定管理者監査の結果について

地方自治法第199条第7項の規定により、令和6年度公の施設の指定管理者監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により、別紙のとおり公表する。

令和6年8月21日

千歳市監査委員 澤田 徹

千歳市監査委員 山口 康弘

令和6年度公の施設の指定管理者監査報告書

1 監査の概要

(1) 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定による公の施設の指定管理者監査

(2) 監査の対象及び実施内容

次に掲げる公の施設の指定管理者及び所管課に対し、令和4年度における公の施設の管理が関係法令等の定めるところにより適切に行われているか及び管理業務に係る出納その他の事務の執行が適正かつ効率的に行われているかについて、関係書類の確認、照合等を行うとともに関係職員から説明を聴取するなど、千歳市監査基準に準拠して実施した。

| 対象施設 | 指定管理者 | 所管課 |
|--------------|---------------------|------------|
| 交通安全教育施設 | 公益社団法人千歳市シルバー人材センター | 市民環境部市民生活課 |
| 市営牧場、育成畜舎 | 公益財団法人道央農業振興公社 | 産業振興部農業振興課 |
| グリーンベルト地下駐車場 | タイムズ24株式会社連合体 | 建設部都市整備課 |
| 青少年会館 | 公益財団法人さっぽろ青少年女性活動協会 | 教育部文化施設課 |

(3) 監査の着眼点

(所管課関係)

- ア 協定等において、管理に係る業務内容は明確になっているか。
- イ 指定管理者との経費の負担区分は明確になっているか。
- ウ 管理に係る経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正になされているか。
- エ 事業報告書等の点検は適切になされているか。
- オ 指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査し、又は指示を行っているか。

(指定管理者関係)

- ア 施設は関係法令等の定めるところにより適切に管理されているか。
- イ 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。
- ウ 利用料金決定に係る承認は適切に行われているか。(利用料金制採用施設)
- エ 利用料金の収納は適正に行われているか。(利用料金制採用施設)
- オ 公の施設の管理に係る収支会計経理は適正になされているか。また、他の事業との会計区分は明確になっているか。
- カ 公の施設の管理に係る出納関係帳簿、記帳は適正に行われているか。また、領収書等の整備、保存は適切に行われているか。

(4) 監査の実施場所及び日程

場所：監査事務局

日程：令和6年5月8日から8月21日まで

(5) 監査を実施した委員

監査委員 澤 田 徹

監査委員 山 口 康 弘

2 監査の結果

監査は試査によるものであり、前項の記載事項のとおり監査した限り、重要な点においては、監査の対象となった財政援助団体等の財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が財政的援助等の目的に沿って行われていると認められた。施設別の監査結果は、以下に記載のとおりであり、適正に執行されていない事例が一部見受けられた。なお、軽易なものについては、監査の過程において口頭で指導を行っているので本報告では省略するが、今後とも適正かつ効率的な事務の執行に努められるよう望むものである。

(1) 交通安全教育施設

【所管課関係】

- ・ 指摘事項なし

【指定管理者関係】

- ・ 事業報告書において、一部の支出科目について実績を確認する資料がなかったとともに、管理経費の収支差額が管理費等として計上されていた。
- ・ 少額の物品購入において、法人の財務規程上認められていない立替払による経理処理が行われているものがあった。

(2) 市営牧場、育成畜舎

【所管課関係】

- ・ 協定書に規定されている利用料金の承認手続きが行われていなかった。
- ・ 仕様書に規定されている個人情報の取扱いに関する管理責任者の届出が指定管理者から提出されていなかった。

【指定管理者関係】

- ・ 収支報告において、法人の本部経費の一部が指定管理業務経費に含めて計上されており、その結果、収支差額が過少となっていた。
- ・ 少額の物品購入において、公社の会計処理規程上認められていない立替払による経理処理が行われていた。

(3) グリーンベルト地下駐車場

【所管課関係】

- ・ 指摘事項なし

【指定管理者関係】

- ・ 定期券の販売については、千歳市駐車場条例施行規則により1箇月単位と定められているが、日割計算により料金が徴収されているものがあった。
- ・ 既納料金の還付については、千歳市駐車場条例施行規則により、駐車場の全部の供用を休止したときに限られているが、利用者の都合による還付を認めているものがあった。

(4) 青少年会館

【所管課関係】

- ・ 仕様書に規定されている個人情報の取扱いに関する管理責任者の届出が指定管理者から提出されていなかった。
- ・ 仕様書に規定されている施設・設備の維持管理計画書が指定管理者から提出されていなかった。

【指定管理者関係】

- ・ 収支報告において、光熱水費等の経費が実際の支出額より少ない金額で記載されており、その結果、収支差額が過大となっていた。
- ・ 収支報告において、法人の本部経費の一部が指定管理業務経費に含めて計上されており、その結果、収支差額が過少となっていた。