

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	市民活動部 生涯学習課 他	内線	2349

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	改善中
	概	要
<p>○文化振興事業支援補助金</p> <p>市民の自主的な文化活動を支援し文化振興を図るため、各種文化団体等が行う事業に要する経費の一部に対し補助金を交付するものであり、高山市文化振興事業支援補助金交付要綱で規定している。</p> <p>要綱第2条（補助対象等）別表第1において、申請年度内に市内で実施する文化事業に要する経費に補助する旨を定めているが、一部の補助金交付申請書が事業実施の前年度に受付されていた。</p> <p>また、同条別表第2において消耗品は補助対象経費とされていないが、実務においては消耗品も対象経費に含まれており、当補助金を周知するチラシにも対象経費に含まれるとの記載がされていた。</p> <p>文化芸術の振興に係る支援については、令和5年度から大きく見直すとのことであるが、見直しにあたっては実務と要綱の整合を図らねばならない。</p> <p>また、補助事業の経費として、源泉徴収の対象となる出演者への謝礼金等の支出が多数あったが、実績報告書に添付された領収書からは源泉徴収に関する事務処理が確認できなかった。</p> <p>所管課に確認したところ、補助金交付先の事業者は所得税等を徴収しておらず、所管課においても事業者への指導等がされていなかった。</p> <p>所得税法第204条（源泉徴収義務）及び東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法第28条（源泉徴収義務等）では、報酬等の支払をする者は所得税と復興特別所得税を併せて徴収し、国に納付しなければならないと規定していることから、所管課においては法令等に従って補助事業が実施されるよう指導されたい。</p>	<p>要綱第2条（補助対象等）別表第1および同条別表第2については、実務と内容の整合に留意し、見直しを行ってまいります。</p> <p>源泉徴収については、補助金交付団体に対し、源泉徴収の対象となる謝礼金やその手続きについて、説明・指導を行いました。</p> <p>今後も法令等に従って適正に補助事業が実施されるよう指導してまいります。</p> <p>なお、今般のご指摘を受け、監査結果を踏まえた適正な補助金執行を行うよう、財政課より全部局に通知し、周知徹底を図りました。</p> <p>今後とも、補助金執行をはじめ、適正な事務の執行に努めてまいります。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	農政部 畜産課	内線	2239

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	改善中
	概	要
<p>○優良飛騨牛固定推進事業補助金</p> <p>高品質な飛騨牛のブランド力を強化するため、肉用牛優良雌子牛を保留又は導入する農業者等に対し、高山市和牛改良組合が補助する経費に対し補助金を交付するものであり、高山市畜産振興事業補助金交付規則で規定している。</p> <p>令和2年度から毎年120頭分の予算28,080千円が措置され、令和2年度は114頭26,573千円が執行されていたが、令和3年度決算額は81頭18,954千円、令和4年度の決算見込は77頭18,018千円と執行率が低下し、多額の不用額が発生している状況である。</p> <p>限られた予算を有効に活用するためにも、事業規模を十分に精査・検証し予算額の精度を高めるよう努められたい。</p>	<p>当事業は、畜産協会から年度当初に全県下市町村へ事業要望があり、各地域からの要望結果に基づき、各地域に補助対象頭数の割振りが決定されるものであります。当事業の県全体の補助対象頭数は、令和2年度200頭、令和3年度と令和4年度は新型コロナウイルス感染症対策による予算削減から155頭と対象頭数が削減されておりました。</p> <p>変化する社会情勢も踏まえ畜産協会及び県から今後の当事業の方向性を把握し精査した上で、事業規模に見合った予算額の精度を高めます。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	市民保健部 健康推進課	内線	2805

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○書類の不備について</p> <p>今回監査した8課のうち、5課において下表のような書類の不備を確認した。 高山市補助金交付規則や補助要綱の規定に基づく適正な事務処理となるようチェック体制の強化に努められたい。</p> <p>※下表抜粋</p> <p>(補助金名) 特定不妊治療費補助金</p> <p>(書類名) 承認決定通知書、事業台帳</p> <p>(不備内容) 要綱改正前の様式が使用されていた</p>	<p>特定不妊治療費補助金については、最新の要綱に基づいて、主務と副務のダブルチェックを行うよう徹底を図りました。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	市民保健部 医療課	内線	2803

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○書類の不備について</p> <p>今回監査した8課のうち、5課において下表のような書類の不備を確認した。 高山市補助金交付規則や補助要綱の規定に基づく適正な事務処理となるようチェック体制の強化に努められたい。</p> <p>※下表抜粋</p> <p>(補助金名) 三次周産期医療支援事業補助金</p> <p>(書類名) 交付申請書</p> <p>(不備内容) 県様式の文言が追記されていた</p>	<p>三次周産期医療支援事業補助金については、最新の要綱に基づいて、主務と副務のダブルチェックを行うよう徹底を図りました。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	農政部 畜産課	内線	2240

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○書類の不備について</p> <p>今回監査した8課のうち、5課において下表のような書類の不備を確認した。 高山市補助金交付規則や補助要綱の規定に基づく適正な事務処理となるようチェック体制の強化に努められたい。</p> <p>※下表抜粋</p> <p>(補助金名) 優良飛騨牛固定推進事業補助金</p> <p>(書類名) 実績報告書</p> <p>(不備内容) 添付書類の収支決算書に記載誤りがあった</p>	<p>優良飛騨牛固定推進事業補助金については、事業実施主体自体の収支決算書を正確に作成することを指導すると共に、主務と副務のダブルチェックを行うよう徹底を図りました。 なお、今回の実績報告書は、事業実施主体に修正を依頼し補正しました。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	林政部 林務課	内線	2235

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○書類の不備について</p> <p>今回監査した8課のうち、5課において下表のような書類の不備を確認した。 高山市補助金交付規則や補助要綱の規定に基づく適正な事務処理となるようチェック体制の強化に努められたい。</p> <p>※下表抜粋</p> <p>(補助金名) 林業就業移住支援事業補助金</p> <p>(書類名) 交付申請書</p> <p>(不備内容) 要綱施行前の様式が使用されていた</p>	<p>林業就業移住支援事業補助金については、最新の要綱に基づいて、主務と副務のダブルチェックを行うよう徹底を図りました。</p>	

監査措置状況報告書

令和5年3月14日

実施年度	令和4年度財政援助団体等監査（補助金等）		
検査実施日	令和5年1月12日～2月6日		
担当部署	教育委員会事務局 学校教育課	内線	2358

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	措置済
	概要	
<p>○書類の不備について</p> <p>今回監査した8課のうち、5課において下表のような書類の不備を確認した。 高山市補助金交付規則や補助要綱の規定に基づく適正な事務処理となるようチェック体制の強化に努められたい。</p> <p>※下表抜粋</p> <p>(補助金名) 学校保健会補助金</p> <p>(書類名) 実績報告書</p> <p>(不備内容) 添付書類として年度途中の活動報告書が添付されていた</p>	<p>学校保健会補助金については、事業実施主体の活動報告書を正確に作成指導するとともに、主務と副務のダブルチェックを行うよう徹底を図りました。 なお、令和3年度の実績報告書の活動報告書については、事業主体に修正を依頼し補正しました。</p>	