

令和6年1月実施

定期監査結果報告書

陸前高田市監査委員

目 次

1	監査の対象	1
2	監査の範囲	1
3	監査期間	1
4	監査の方法	1
5	事前提出資料	1
6	監査の結果	1
	地域振興部観光交流課	1
	地域振興部スポーツ交流推進室	3

令和6年1月実施定期監査結果報告書

1 監査の対象

地域振興部観光交流課
地域振興部スポーツ交流推進室

2 監査の範囲

令和4年4月1日から令和5年3月31日までににおける財務に関する事務及び事務事業の執行状況を対象とし、監査項目は次の項目を設定した。

部課等名	監査項目
地域振興部観光交流課	収入事務、契約事務、補助金交付事務、事務事業の執行状況
地域振興部スポーツ交流推進室	収入事務、契約事務、補助金交付事務、事務事業の執行状況

3 監査期間

令和5年12月21日～令和6年1月24日

4 監査の方法

監査にあたっては、財務を中心に所管事務事業にかかる資料を事前に求め、予算執行及び事務事業の執行の手続きが適正か、かつ計画的、効率的に行われているか等の観点から、次の関係諸帳簿等の書面監査を中心に行った。

また、事務事業の執行、管理状況等については、事前調査結果をもとに監査委員が指定し、関係職員から説明聴取する方法で監査を行った。

監査項目	主な関係諸帳簿等
収入事務	収入調定票、歳入予算執行状況調等
契約事務	支出負担行為票、契約状況調、契約事務原議（伺）書等
補助金交付事務	支出負担行為票、補助金交付状況調、補助金交付事務原議（伺）書等
事務事業の執行状況	歳出予算執行計画、歳出予算執行状況表、主要事業の執行状況等

5 事前提出資料

- (1) 歳入予算執行状況調
- (2) 印刷製本費、委託料、賃借料、工事請負費、備品購入費の契約状況調
- (3) 補助金の交付状況調
- (4) 事務事業の歳出予算執行状況調

6 監査の結果

地方自治法及び本市監査基準に基づき監査を実施した結果、事務事業については、概ね適正に執行されていると認めた。

なお、事務処理上の書類の不備及び軽易な事項等については、その都度関係者に注意、改善を促したので記述を省略する。

監査の対象課等ごとの結果は、次のとおりである。

地域振興部観光交流課

- (1) 収入事務について

令和4年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計は70,251,058円、収入済額合計は70,251,058円で、収入率100.0%となっており、収入事務は適正に執行されていると認めた。

(令和5年3月末日現在)(単位:円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
商工使用料	商工使用料	662,000	376,241	376,241	100.0
商工費国庫補助金	観光費補助金	16,716,000	16,580,884	16,580,884	100.0
商工費県補助金	商工総務費補助金	7,995,000	3,356,000	3,356,000	100.0
土木費県補助金	住宅費補助金	450,000	0	0	-
商工費委託金	商工費委託金	14,125,000	12,489,420	12,489,420	100.0
指定寄附金	商工費寄附金	11,000,000	1,000,000	1,000,000	100.0
東日本大震災復興 基金繰入金	東日本大震災復興 基金繰入金	11,787,000	11,573,942	11,573,942	100.0
東日本大震災絆基 金繰入金	東日本大震災絆基 金繰入金	6,174,000	4,412,571	4,412,571	100.0
陸前高田がんばっ ぺし応援基金繰入 金	陸前高田がんばっ ぺし応援基金繰入 金	(9,000,000)	(8,152,000)	(8,152,000)	(100.0)
		26,043,000	10,141,000	10,141,000	100.0
雑入	雑入	1,893,000	2,169,000	2,169,000	100.0
合計		(9,000,000)	(8,152,000)	(8,152,000)	(100.0)
		105,845,000	70,251,058	70,251,058	100.0

(注1) ()内は繰越額で、内数である。

(2) 契約事務について

令和4年度の委託料の契約状況は次のとおりである。

契約事務については、適正に執行されていると認めた。

委託契約

(令和5年3月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
	円	円	
観光振興促進業務	12,991,000	12,991,000	一般社団法人陸前高田市観光物産協会
ブルーツーリズム推進業務	17,750,000	17,500,000	広田湾漁業協同組合
宿泊施設利用促進業務	77,968,800	77,968,000	一般社団法人陸前高田市観光物産協会
海外友好都市調整業務	998,800	998,800	陸前高田企画株式会社
【繰越明許】 観光事業者連携促進業務	1,353,000	1,353,000	一般社団法人陸前高田市観光物産協会

(注1) 監査対象37件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(3) 補助金交付事務について

令和4年度の補助金の交付状況は次のとおりである。

補助金交付事務については、適正に執行されていると認めた。

(令和5年3月末日現在)

補助金の名称	予算現額	交付件数	交付決定額	支出済額
	円	件	円	円
地域活性化事業調整費補助金	1,702,000	3	1,459,000	1,459,000
陸前高田ランド開催事業費補助金	1,800,000	1	1,714,771	900,000
関係人口創出事業費補助金	500,000	1	500,000	500,000

(注1) 監査対象9件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(4) 事務事業の執行状況について

令和４年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は 414,561,500 円、支出負担行為額合計は 322,614,849 円で、執行率は 77.8%となっており、支出事務は適正に処理されていると認めた。

(令和５年３月末日現在) (単位：円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
地域活性化事業調整費	1,702,000	1,459,000	1,459,000	85.7
在京陸前高田人会支援事業費	365,000	200,000	0	54.8
在道陸前高田人会支援事業費	480,000	146,080	146,080	30.4
国際交流推進事業費	169,000	165,000	165,000	97.6
人口定住増加対策推進事業費	(9,000,000)	(8,152,000)	(8,152,000)	(90.6)
	52,523,000	41,804,840	41,804,840	79.6
P R 推進事業費	3,800,000	3,795,000	3,795,000	99.9
高田・フロンターレスマイルシップ交流事業費	2,479,000	1,975,371	1,975,371	79.7
ノーマライゼーションという言葉の知らないまちづくり推進事業費	1,149,500	1,149,500	1,149,500	100.0
Ｕターン等促進対策事業費	500,000	300,000	300,000	60.0
海水浴場管理事業費	11,006,000	10,742,106	9,706,106	97.6
自然公園等管理事業費	2,052,000	1,630,796	1,461,836	79.5
オートキャンプ場管理運営事業費	13,163,000	13,145,000	11,352,414	99.9
観光推進事業費	(1,485,000)	(1,353,000)	(1,210,000)	(91.1)
	48,846,000	43,613,381	42,211,281	89.3
高田松原地域振興施設維持管理事業費	23,433,000	23,389,513	21,243,829	99.8
交流人口拡大事業費	185,136,000	121,207,058	118,566,458	65.5
交流人口拡大イベント開催事業費	7,149,000	0	0	0.0
観光物産施設管理事業費	50,124,000	48,387,204	48,002,714	96.5
合計	(10,485,000)	(9,505,000)	(9,362,000)	(90.7)
	414,561,500	322,614,849	312,701,429	77.8

(注１) () 内は繰越額で、内数である。

(観光の推進と事業の効果)

本市の観光推進に関して様々な取り組みを実施し、交流人口拡大という大きな目標に向け日々工夫を重ねていることと拝察するところである。全体的に事業の予算規模が大きいものが多いため、その費用対効果については検証作業をしっかりと行い今後の事業展開に繋がれることを期待するものである。また、事業の進捗管理だけでなく支払事務等についても職員間のチェック体制を整え、今後も適正に事務が執行されるよう努められたい。

地域振興部スポーツ交流推進室

(1) 収入事務について

令和４年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計は 75,465,776 円、収入済額合計は 75,465,776 円で、収入率は 100.0%となっており、調定事務等は適正に執行されていると認めた。

(令和5年3月末日現在)(単位:円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
教育使用料	保健体育使用料	15,539,000	12,966,983	12,966,983	100.0
指定寄附金	教育費寄附金	1,000,000	1,250,000	1,250,000	100.0
東日本大震災復興 基金繰入金	東日本大震災復興 基金繰入金	23,554,000	24,385,210	24,385,210	100.0
東日本大震災絆基 金繰入金	東日本大震災絆基 金繰入金	4,436,000	4,206,900	4,206,900	100.0
陸前高田がんばっぺ し応援基金繰入金	陸前高田がんばっぺ し応援基金繰入金	800,000	570,436	570,436	100.0
雑入	雑入	32,313,000	32,086,247	32,086,247	100.0
合計		77,642,000	75,465,776	75,465,776	100.0

(2) 契約事務について

令和4年度の委託料の契約状況は次のとおりである。

契約事務については、適正に執行されていると認めた。

委託契約

(令和5年3月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
陸前高田市体育交流施設管理運営 業務委託契約	円 49,258,000	円 42,658,000	特定非営利活動法人陸前高田市体 育協会
陸前高田市体育交流施設包括管理 業務委託契約	36,868,700	36,868,700	株式会社NTTファシリティーズ東 北支店

(注1) 監査対象10件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(3) 補助金交付事務について

令和4年度の補助金の交付状況は次のとおりである。

補助金交付事務については、適正に執行されていると認めた。

(令和5年3月末日現在)

補助金の名称	予算現額	交付件数	交付決定額	支出済額
地域活性化事業調整費補助金	円 1,044,000	件 1	円 1,044,000	円 1,044,000
陸前高田市体育協会活動費補助金	3,320,000	1	3,320,000	0
ツール・ド・三陸開催事業費補助金	4,000,000	1	4,000,000	4,000,000

(注1) 監査対象7件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(4) 事務事業の執行状況について

令和4年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は245,986,000円、支出負担行為額合計は232,432,028円で、執行率は94.5%となっており、支出事務は概ね適正に処理されていると認めた。

(令和5年3月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
地域活性化事業調整費	1,044,000	1,044,000	1,044,000	100.0
生涯スポーツ振興事業費	542,000	115,481	115,481	21.3
社会体育振興事業費	4,192,000	3,944,381	624,381	94.1
スポーツ交流推進事業費	24,489,000	22,880,614	22,880,614	93.4
体育交流施設管理運営事業費	215,719,000	204,447,552	157,967,422	94.8

(令和5年3月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
合計	245,986,000	232,432,028	182,631,898	94.5

(多くの利用者が集う施設へ)

スポーツ振興の場所であるだけでなく、市内外から多くの利用者が訪れている施設として年間を通じ活用されている現状は大変喜ばしいことであるが、今後の事業展開として、市内のスポーツ関連施設や宿泊・飲食事業者等とも連携を図り、利用者が市街地中心部だけに留まらず各種大会やイベント等の誘致により市内全域への経済効果に繋げることを期待するところである。

一方、事務執行については支出事務の進捗管理や書類管理等に改善が必要な箇所が散見されたことから、職員体制を含め検討し適正な事務執行となるよう努められたい。