

監査公表第1号

財政援助団体等監査の結果について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定により、財政援助団体等監査の結果を下記のとおり公表する。

令和5年1月16日

田原市監査委員 河合 孝喜
田原市監査委員 古川 美栄

記

1 準拠した基準

田原市監査基準

2 監査の種類

財政援助団体等監査（地方自治法第199条第7項）

3 監査の対象

令和3年度及び令和4年度における愛知みなみ農業協同組合の以下の補助金等に係る出納及びその他の事務の執行

- ・ 使用済農業資材適正処理事業補助金
- ・ 難防除害虫対策事業補助金
- ・ 環境保全型農業モデル事業補助金
- ・ 良質堆肥流通促進事業補助金
- ・ 養牛生産基盤維持対策事業補助金
- ・ 地域農産物安全実証事業補助金
- ・ 強い農業づくり総合支援交付金
- ・ 田原市・JA愛知みなみ農畜産物宣伝事業負担金

4 監査の着眼点

【所管課】

- (1) 過去の財政援助団体等監査における監査結果に対して必要な措置はとられているか。
- (2) 補助金等の決定は法令等に適合しているか。
- (3) 補助金交付要綱は適正に整備されているか。
- (4) 財政援助が既得権益化しているものはないか。
- (5) 補助金等の交付目的及び補助等対象事業の内容は明確か。公益上の必要性は十分か。
- (6) 補助金等の額の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。
- (7) 補助金等の条件の履行状況及び効果等について、実績報告書等により実態が十分に確認されているか。
- (8) 補助金等交付団体への指導監督は適切に行われているか。

【補助金交付団体】

- (1) 事業計画書、予算書及び決算諸表等と所管部局へ提出した補助金等の交付申請書、実績報告等は符合するか。
- (2) 補助金等交付申請書の提出及び補助金等の請求、受領は適時に行われているか。
- (3) 事業は、計画及び交付条件に従って実施され、十分効果が上げられているか。
- (4) 補助金等が補助等対象事業以外に流用されていないか。
- (5) 出納関係帳票等の整備及び記帳は適正になされているか。領収書等の証拠書類の整備及び保存は適切か。
- (6) 補助金等に係る収支の会計経理は適正か。
- (7) 精算報告は適正に行われているか。
- (8) 現金や預金通帳、銀行印等の管理体制は適切か。

5 監査の方法

所管課から提出された監査資料に基づき、証拠書類等を抽出で調査し、関係職員の説明を聴取するとともに質疑を行った。

6 監査の実施場所及び実施日

実施場所 監査委員事務局、愛知みなみ農業協同組合本店 1階101会議室

実施日 令和4年12月23日(金)

7 監査の結果

事務及び事業は、軽微な事項を除き、おおむね適正に執行されていると認められた。

なお、軽微な事項については、監査執行過程で注意したため、記述を省略する。