

越 監 公 表 第 1 7 号

地方自治法第252条の38第6項の規定により、市長から令和3年度包括外部監査の結果に基づく措置状況の通知があったので、次のとおり公表する。

令和5年3月30日

越谷市監査委員 井 上 茂 平

越谷市監査委員 利根川 敏 彦

越谷市監査委員 菊 地 貴 光

越谷市監査委員 細 川 威

令和3年度包括外部監査結果に基づき講じた措置状況の概要一覧

○令和5年(2023年)1月1日現在

1. 包括外部監査契約期間	令和3年4月1日から令和4年3月31日まで
2. 越谷市包括外部監査人	藤原 拓也(公認会計士)
3. 特定の事件(テーマ)名	「補助金の交付等に関する事務の執行について」
4. 監査対象課	危機管理室、人権・男女共同参画推進課、政策課、財政課、公共施設マネジメント推進課、市民活動支援課、くらし安心課、市民課、安全衛生管理課、福祉総務課、障害福祉課、地域共生推進課、介護保険課、保育入所課、青少年課、国保年金課、生活衛生課、環境政策課、資源循環推進課、経済振興課、農業振興課、建築住宅課、予防課、教育総務課、生涯学習課、スポーツ振興課、学務課、指導課、教育センター
5. 監査結果での指摘件数	92件(指摘:19件 意見:73件)
6. 指摘事項と講じた措置状況	表のとおり

(1)表中の凡例

- 頁 ▶ 【令和3年度 越谷市包括外部監査報告書】の中で包括外部監査人が指摘した内容が記述されているページ数

(2)表の【指摘の区分】欄に掲げた用語の意味

- 指 摘 ▶ 改善・是正に取り組むべきもの
- 意 見 ▶ 組織及び運営の合理化の観点から改善の検討を求めるもの

(3)表の【措置の状況】欄に掲げた用語の意味

- 改 善 済 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容に沿うよう改めたもの又は改めたと見なせるもの
- 検 討 中 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容について対応を検討中のもの
- 現状維持 ▶ 包括外部監査人からの指摘・意見の内容について現状のままとしたもの

※前回の措置状況から、新たに措置を講じた指摘事項には背景色を変えて表しております。

措置状況の一覧

通し番号	頁	区分		指摘事項	補助金の名称	対象課	措置の状況			措置状況更新年月日(時点)
		指摘	意見				改善済	検討中	現状維持	
1	28~29		○	【意見1】概算払いについて	総論	財政課	○			令和4年7月1日
2	29~30		○	【意見2】補助事業の終了予定年度について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
3	30~31		○	【意見3】効果測定値の把握について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
4	31~32		○	【意見4】補助金等の金額の硬直性について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
5	33		○	【意見5】補助金等の性格について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
6	33~34	○		【指摘1】事業仕入に係る消費税相当額報告書について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
7	34~35		○	【意見6】事務手続の合理化について	総論	財政課	○			令和4年7月1日
8	35		○	【意見7】補助金等の金額の算定方法の見直しについて	総論	財政課	○			令和4年7月1日
9	35~36		○	【意見8】所管課での補助事業の継続性についての見直しについて	総論	財政課	○			令和4年7月1日
10	36		○	【意見9】無償の役務提供の見直しについて	総論	公共施設マネジメント推進課	○			令和4年7月1日
11	47~48		○	【意見10】概算払いについて	土地開発公社補助金 土地開発公社利子補給金	政策課	○			令和4年7月1日
12	51		○	【意見11】効果測定の数値について	越谷市自立支援団体助成金	人権・男女共同参画推進課	○			令和4年7月1日
13	51~52	○		【指摘2】事業仕入に係る消費税相当額報告書について	越谷市自立支援団体助成金	人権・男女共同参画推進課	○			令和4年7月1日
14	55~56		○	【意見12】概算払いについて	職員福利厚生事業補助金	安全衛生管理課		○		令和4年7月1日
15	56~57		○	【意見13】補助事業の必要性について	職員福利厚生事業補助金	安全衛生管理課		○		令和4年7月1日
16	61~63		○	【意見14】補助対象経費の範囲外について	越谷市国際交流協会補助金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
17	63~64		○	【意見15】補助基準の超過について	越谷市国際交流協会補助金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
18	78~79		○	【意見16】小規模自治会の統合について	越谷市自治会振興交付金(単位自治会分)	市民活動支援課			○	令和4年7月1日

通し番号	頁	区分		指摘事項	補助金の名称	対象課	措置の状況			措置状況 更新年月日 (時点)
		指摘	意見				改善済	検討中	現状維持	
19	79		○	【意見17】交付金の算定方法について	越谷市自治会振興交付金(単位自治会分)	市民活動支援課			○	令和4年7月1日
20	79~80		○	【意見18】交付金申請時添付書類の確認について	越谷市自治会振興交付金(単位自治会分)	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
21	85		○	【意見19】小規模自治会の統合について	越谷市集会施設整備事業補助金	市民活動支援課			○	令和4年7月1日
22	90	○		【指摘3】監事の監査報告日について	越谷市地区まちづくり助成金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
23	90~92	○		【指摘4】備品購入支出の正当性について	越谷市地区まちづくり助成金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
24	92~95		○	【意見20】まちづくり事業以外の事業報告・決算書について	越谷市地区まちづくり助成金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
25	95		○	【意見21】補助基準の超過について	越谷市地区まちづくり助成金	市民活動支援課	○			令和4年7月1日
26	100		○	【意見22】補助金等の必要性について	越谷市防犯協会補助金	くらし安心課			○	令和4年7月1日
27	101		○	【意見23】コスト構造について	越谷市防犯協会補助金	くらし安心課			○	令和4年7月1日
28	101~102		○	【意見24】剰余金の返還について	越谷市防犯協会補助金	くらし安心課	○			令和5年1月1日
29	104	○		【指摘5】無償貸付目的の明文化について	越谷駅東口第一自転車駐輪場	くらし安心課	○			令和4年7月1日
30	104	○		【指摘6】覚書の保存について	越谷駅東口第一自転車駐輪場	くらし安心課	○			令和4年7月1日
31	110~111		○	【意見25】補助金の交付先について	越谷市自主防災組織育成費補助金	危機管理室	○			令和4年7月1日
32	111		○	【意見26】効果測定の数値について	越谷市自主防災組織育成費補助金	危機管理室	○			令和4年7月1日
33	111		○	【意見27】整備状況の把握について	越谷市自主防災組織育成費補助金	危機管理室	○			令和4年7月1日
34	115~116	○		【指摘7】交付目的の明文化について	社会福祉協議会助成金	福祉総務課	○			令和4年7月1日
35	116~117		○	【意見28】助成金の性格について	社会福祉協議会助成金	福祉総務課		○		令和4年7月1日
36	117~118		○	【意見29】助成金の算定方法について	社会福祉協議会助成金	福祉総務課		○		令和4年7月1日
37	122~123		○	【意見30】助成金の算定方法について	民生・児童委員活動助成金	福祉総務課		○		令和4年7月1日
38	123		○	【意見31】効果測定の数値について	民生・児童委員活動助成金	福祉総務課	○			令和4年7月1日
39	126~127	○		【指摘8】事業仕入に係る消費税相当額報告書について	越谷市地域活動支援センター事業等補助金	障害福祉課	○			令和4年7月1日
40	130~131		○	【意見32】効果測定の数値について	越谷市軽費老人ホームのサービスの提供に要する費用補助金	地域共生推進課	○			令和4年7月1日

通し番号	頁	区分		指摘事項	補助金の名称	対象課	措置の状況			措置状況 更新年月日 (時点)
		指摘	意見				改善済	検討中	現状維持	
41	131~132	○		【指摘 9】対象経費の確認について	越谷市軽費老人ホームのサービスの提供に要する費用補助金	地域共生推進課	○			令和4年7月1日
42	132~133	○		【指摘 10】事業実績報告書の添付資料について	越谷市軽費老人ホームのサービスの提供に要する費用補助金	地域共生推進課	○			令和4年7月1日
43	136~138		○	【意見33】概算払いについて	越谷市特別養護老人ホーム等整備促進事業費補助金	介護保険課	○			令和4年7月1日
44	138		○	【意見34】補助金等の交付先の財務リスクの把握について	越谷市特別養護老人ホーム等整備促進事業費補助金	介護保険課	○			令和4年7月1日
45	138~140		○	【意見35】財産処分制限期間の明確化について	越谷市特別養護老人ホーム等整備促進事業費補助金	介護保険課	○			令和4年7月1日
46	145		○	【意見36】補助金の交付金額について	1歳児担当保育士雇用費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
47	145~146		○	【意見37】補助金の交付対象について	1歳児担当保育士雇用費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
48	149~150		○	【意見38】補助金の対象経費について	アレルギー等対応特別給食提供事業費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
49	150		○	【意見39】補助金の算定方法について	アレルギー等対応特別給食提供事業費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
50	154~156		○	【意見40】補助金の基準金額について	こしがや「プラス保育」幼稚園事業費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
51	159~160	○		【指摘 11】要綱上での補助対象経費や用途の明確化について	私立保育所等運営費補助金	保育入所課	○			令和4年7月1日
52	163~164		○	【意見41】補助金の交付金額について	特別支援保育事業費補助金	保育入所課			○	令和4年7月1日
53	166~167		○	【意見42】補助事業の対象団体について	ボーイスカウト助成金	青少年課		○		令和4年7月1日
54	171~172		○	【意見43】効果測定の数値について	越谷市国民健康保険人間ドック検診料助成金	国保年金課	○			令和4年7月1日
55	172		○	【意見44】補助金の交付対象について	越谷市国民健康保険人間ドック検診料助成金	国保年金課	○			令和4年7月1日
56	180		○	【意見45】効果測定の数値について	越谷市飼い主のいない猫の不妊・去勢手術費補助金	生活衛生課	○			令和4年7月1日

通し番号	頁	区分		指摘事項	補助金の名称	対象課	措置の状況			措置状況 更新年月日 (時点)
		指摘	意見				改善済	検討中	現状維持	
57	180		○	【意見46】補助金額の妥当性について	越谷市飼い主のいない猫の不妊・去勢手術費補助金	生活衛生課	○			令和4年7月1日
58	184		○	【意見47】補助対象設備の拡大について	越谷市住宅用太陽光発電設備等設置費補助金	環境政策課	○			令和4年7月1日
59	189~190		○	【意見48】資源回収団体による資源回収量の減少について	越谷市資源回収奨励補助金	資源循環推進課		○		令和4年7月1日
60	190~191		○	【意見49】回収実績が無かった団体について	越谷市資源回収奨励補助金	資源循環推進課	○			令和4年7月1日
61	191		○	【意見50】補助金の単価について	越谷市資源回収奨励補助金	資源循環推進課		○		令和4年7月1日
62	196~198		○	【意見51】概算払いについて	一般事業費補助金	経済振興課		○		令和4年7月1日
63	200~201		○	【意見52】補助金の金額について	越谷市地域支え合いの仕組み推進事業費補助金	経済振興課		○		令和4年7月1日
64	201~202		○	【意見53】サポートスタッフの実稼働人数と利用券の使用状況について	越谷市地域支え合いの仕組み推進事業費補助金	経済振興課		○		令和4年7月1日
65	205~206	○		【指摘12】事業仕入に係る消費税相当額報告書について	公益社団法人越谷市シルバー人材センター補助金	経済振興課	○			令和4年7月1日
66	206~207	○		【指摘13】対象経費について	公益社団法人越谷市シルバー人材センター補助金	経済振興課	○			令和4年7月1日
67	207~208		○	【意見54】効果測定の数値について	公益社団法人越谷市シルバー人材センター補助金	経済振興課			○	令和4年7月1日
68	210~211		○	【意見55】補助金等の事務手続きについて	住宅・店舗改修促進補助金	経済振興課			○	令和4年7月1日
69	211		○	【意見56】財産処分の制限の実効性確保について	住宅・店舗改修促進補助金	経済振興課			○	令和4年7月1日
70	215~216		○	【意見57】補助金等の効果について	商店街活性化推進事業費補助金	経済振興課		○		令和4年7月1日
71	219~220	○		【指摘14】相談所事業の人件費の確認について	中小企業経営支援事業費補助金	経済振興課	○			令和4年7月1日
72	225~226	○		【指摘15】事業仕入に係る消費税相当額報告書について	一般社団法人越谷市観光協会補助金	経済振興課	○			令和4年7月1日
73	227		○	【意見58】効果測定の数値について	一般社団法人越谷市観光協会補助金	経済振興課			○	令和4年7月1日
74	227~228		○	【意見59】無償の役務提供について	一般社団法人越谷市観光協会補助金	経済振興課			○	令和4年7月1日

通し番号	頁	区分		指摘事項	補助金の名称	対象課	措置の状況			措置状況 更新年月日 (時点)
		指摘	意見				改善済	検討中	現状維持	
75	231~232		○	【意見60】概算払いについて	越谷市特別認定農業者補助金	農業振興課	○			令和4年7月1日
76	232~233		○	【意見61】継続的な評価について	越谷市特別認定農業者補助金	農業振興課	○			令和4年7月1日
77	238		○	【意見62】株式会社埼玉県東部流通センターの支援の継続について	株式会社埼玉県東部流通センター	農業振興課			○	令和4年7月1日
78	241~242		○	【意見63】効果測定の数値について	越谷市既存建築物耐震改修補助金	建築住宅課			○	令和5年1月1日
79	242		○	【意見64】耐震化率の向上について	越谷市既存建築物耐震改修補助金	建築住宅課	○			令和4年7月1日
80	245		○	【意見65】前金払について	越谷市幼少年婦人防火委員会補助金	予防課	○			令和4年7月1日
81	246		○	【意見66】効果測定の数値について	越谷市幼少年婦人防火委員会補助金	予防課			○	令和4年7月1日
82	251		○	【意見67】見積書の添付について	越谷市私立幼稚園振興補助金	教育総務課	○			令和4年7月1日
83	252		○	【意見68】実査について	越谷市私立幼稚園振興補助金	教育総務課	○			令和4年7月1日
84	256~258		○	【意見69】視察研修費の補助対象額への参入について	文化連盟助成金	生涯学習課	○			令和4年7月1日
85	262~263	○		【指摘16】競技団体等への助成について	越谷市レクリエーション協会補助金	スポーツ振興課	○			令和4年7月1日
86	263	○		【指摘17】越谷市ゲートボール協会について	越谷市レクリエーション協会補助金	スポーツ振興課			○	令和4年7月1日
87	267~268	○		【指摘18】競技団体等への助成について	越谷市体育協会補助金	スポーツ振興課	○			令和4年7月1日
88	268		○	【意見70】越谷市中学校体育連盟及び越谷市小学校体育連盟への助成について	越谷市体育協会補助金	スポーツ振興課			○	令和4年7月1日
89	271		○	【意見71】効果測定の数値について	越谷市学校保健会交付金	学務課	○			令和4年7月1日
90	274~275	○		【指摘19】越谷市中学校体育連盟の収支について	越谷市中学校体育連盟補助金	指導課	○			令和4年7月1日
91	275		○	【意見72】効果測定の数値について	越谷市中学校体育連盟補助金	指導課	○			令和4年7月1日
92	278		○	【意見73】効果測定の数値について	越谷市部活動等競技会派遣助成金	指導課	○			令和4年7月1日

令和5年1月1日時点で講じた措置内容

越谷市防犯協会補助金(くらし安心課)

通し番号	頁	区分	指摘項目	監査の結果又は意見の内容	措置の内容	措置状況
28	101~102	意見 24	剰余金の返還について	当補助金等は前金払いで交付されているため、年度決算で剰余金が生じても越谷市に返還されることがない。その結果、事業費の効率化のインセンティブが失われる可能性がある。この弊害を防止するため、当補助金要綱を改正し、当補助金等の交付は概算払いとし、残額については各年度で事業実績報告書に基づき精算すべきである。	越谷市犯協会補助金の交付を前金払から概算払に変更するため、令和5年4月1日施行に向けて越谷市防犯協会補助金交付要綱の一部改正を行う予定です。	改善済

越谷市既存建築物耐震改修補助金(建築住宅課)

通し番号	頁	区分	指摘項目	監査の結果又は意見の内容	措置の内容	措置状況
78	241~242	意見 63	効果測定の数値について	当補助金等の効果測定の数値を耐震改修工事件数としているが、住宅の耐震化率の上昇とともに当該件数は頭打ちの傾向にある。効果測定を適切に行うため、当補助金等の上位計画である「越谷市建築物耐震改修促進計画」の達成度を効果測定の数値とすることを検討すべきである。	安心して住むことができる住宅環境とするために、第5次越谷市総合振興計画前期基本計画では、令和7年度までの耐震改修補助による工事実施件数の目標値を定めており、毎年度実施件数や補助金の執行状況等を検証し、対策を実施しております。 「越谷市建築物耐震改修促進計画」で掲げる耐震化率は、除却等も含む耐震化の指標であり、補助金の効果測定の数値に直接結びつかないことから、総合振興計画で設定している目標である「耐震改修工事実施件数の数値」にて引き続き実施していきたいと考えております。	現状維持

集計結果

包括外部監査の指摘事項(92件)の内訳	
指摘19件	意見73件



講じた措置状況(92件)の内訳					
指摘(19件)について			意見(73件)について		
改善済	検討中	現状維持	改善済	検討中	現状維持
18件	0件	1件	41件	12件	20件
94.7%	0.0%	5.3%	56.2%	16.4%	27.4%

令和5年(2023年)1月1日現在