

令和3年度

(2021年度)

包括外部監査の結果に基づく
措置状況の公表

令和4年10月

吹田市監査委員



4行企第837号
令和4年9月27日
(2022年)

吹田市監査委員	橋	本	敏	子	様
吹田市監査委員	谷		義	孝	様
吹田市監査委員	山	本		力	様
吹田市監査委員	橋	本		潤	様

吹田市長 後藤 圭二

包括外部監査の結果に基づく措置について

包括外部監査の結果に基づき、また、当該監査の結果を参考として措置を講じたので、地方自治法第252条の38第6項の規定により通知します。

令和3年度包括外部監査の結果に基づく措置について

1 措置を講じた監査テーマ及び監査結果に対する措置状況（令和4年7月1日時点）

単位：件

監査テーマ	結果・意見 (a)		今回、対応済み			対応中 (a)-(b)
			合計 (b)	措置 済み	措置 せず	
補助金等に係る財務に関する事務の執行について	結果	1	0	0	0	1
	意見	48 [※]	24	18	6	24
	参考 意見	5	4	1	3	1

※総括意見のうち、各論において対応するものを除く。

2 監査結果に対する措置状況

【別紙】令和3年度包括外部監査結果に対する措置状況（令和4年7月1日時点）
のとおり

3 措置状況の語句説明

措置済み … 結果又は意見に対して、措置が完了しているもの

措置せず … 結果又は意見の対象が消滅したため、措置を講じる必要がなくなったもの

結果又は意見に対して、措置を講じないことを決定したもの

対応中 … 結果又は意見に対して、具体的な措置を実施中だが、完了に至っていないもの

結果又は意見に対して、措置を講じることは決まっているが、具体的な措置は開始されていないもの

結果又は意見に対して、措置を講じるか検討中であるもの など

【別紙】 令和3年度包括外部監査結果に対する措置状況(令和4年7月1日時点)

【総括意見】

整理番号	結果／意見	報告書該当ページ	指摘事項	担当部	担当室課	措置又は対応状況	措置状況	措置通知日
補助金等の交付に関する事務の合规性・効率性について								
1	意見	16	交付要領等の記載不備を是正すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
2	意見	16	補助対象経費の範囲を具体的に示すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
3	意見	16	実態に即した取扱いを交付要領にて規定すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
4	意見	17	より確実な履行確認ができるような管理を行うべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
5	意見	17	概算払、前金払とする条件を検討の上、根拠及び理由を明確にすることが望まれる	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
補助金等の有効性・経済性について								
6	意見	17	補助金等の在り方を改めて検討すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
7	意見	18	補助金等について期待した効果が得られているか改めて検証すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
8	意見	18	社会情勢の変化を考慮して補助金等の交付金額の妥当性について検証すべき	—	—	個別の措置状況については、各論で記載しています。	—	—
9	意見	18	全庁的な視点で補助金の見直し方針を定めることが望まれる	行政経営部	企画財政室	今後より一層効果的な補助金制度に向けた見直しや効率的な交付事務の執行を促進するための取組を検討しています。	対応中	
補助金等の交付に関する事務の合规性・効率性について								
10	意見	19	補助金等交付規則を策定するとともに、補助金等の一覧表を公表すべき	行政経営部	企画財政室	より一層効果的な補助金制度に向けた継続的な見直し等を目的とした方針等の策定や補助金等の情報開示について検討しています。	対応中	

【共通事項】

整理番号	結果／意見	報告書該当ページ	指摘事項	担当部	担当室課	措置又は対応状況	措置状況	措置通知日
補助金等の交付に関する事務の合规性・効率性について								
11	意見	24	補助金等について全庁的な管理を行い、一覧表を作成し公表すべき	行政経営部	企画財政室	補助金等の情報開示について検討しています。	対応中	
12	意見	25	市として概算払、前金払とする条件を検討の上、その根拠及び理由を明確にすることが望まれる	行政経営部	企画財政室	概算払、前金払とする際の取扱いについて、各所管が統一的な対応ができるよう、取組を検討しています。	対応中	
13	意見	26	国庫補助金を財源とする補助金等については財産処分の制限を設けることが必要であり、その他の補助金についても同様の検討が必要である	行政経営部	企画財政室	国庫補助金を財源とする補助金等に係る財産処分の制限については、各所管が統一的な対応ができるよう、取組を検討しています。	対応中	

【各論】

整理番号	結果／意見	報告書該当ページ	指摘事項	担当部	担当室課	措置又は対応状況	措置状況	措置通知日
吹田市防犯活動事業補助金								
14	意見	29	社会情勢の変化を考慮して補助金の効果を検証し、同額での補助金交付を継続することについて検討すべき	総務部	危機管理室	補助事業に対する効果検証及び補助金額の妥当性について検討を行っています。	対応中	
吹田市職員会館維持管理費補助金								
15	意見	34	職員会館の在り方を検討した上で、補助金の必要性を検討すべき	総務部	人事室	本庁舎の整備方針を踏まえた職員会館の在り方の検討の中で、補助金についても検討を行います。	対応中	

吹田市自治会活動補助金								
16	意見	38	補助金の計画外使用に際しては、再度審査により交付の可否を判断する旨を交付要領等に規定の上、届出等を求めるべき	市民部	市民自治推進室	補助金の計画外使用について考え方を整理し、令和4年7月に交付要領の改正を行いました。 具体的には、既に交付決定を受けた補助金の交付申請時に提出された活動計画に変更が生じる場合には、原則として、活動計画変更届出書の提出を求め、再度審査により交付の可否を判断する旨を吹田市自治会活動補助金交付要領に規定しました。	措置済み	令和4年 9月27日
17	意見	40	補助金のより適切な執行に向けた方策を検討することが望まれる	市民部	市民自治推進室	補助金のより適切な執行について考え方を整理し、令和4年7月に交付要領取扱基準の改正を行いました。具体的には、補助金の不適切な執行を避けるため、補助対象から除くものとして、「住民相互の親睦と相互扶助の向上に資すると認められない活動」を吹田市自治会活動補助金交付要領取扱基準に規定しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市創業・中小企業振興支援事業補助金								
18	意見	52	交付要領において補助対象経費の具体的な範囲を明記すべき	都市魅力部	地域経済振興室	交付要領の改正を視野に、適切な記載内容、改正時期等について検討中です。	対応中	
19	意見	53	補助対象事業の範囲及び経費の水準を検証した上で、補助金額の算定根拠の明確化や上限金額の設定を検討すべき	都市魅力部	地域経済振興室	補助対象事業及び経費の範囲の検証を経た上で、補助金額の算定根拠及び上限額について再検討します。	対応中	
すいたエール商品券取扱協力店応援金								
20	意見	63	代表者が構成員に対して補助金（応援金）を配分する際の履行確認を行うべき	都市魅力部	地域経済振興室	当該事業は終了したため、本指摘に対する措置はできません。	措置せず	令和4年 9月27日
吹田市国際交流協会事業補助金								
21	意見	72	同額の補助金の交付を継続することについて、適宜見直しを行うことが望まれる	都市魅力部	文化スポーツ推進室	現状分析を行い、補助のあり方を再検討します。	対応中	
吹田市私立保育所等一時預かり事業助成金								
22	意見	89	事業実績報告書において、決算見込数値が提出される場合には、その事実を明らかにすべき	児童部	子育て政策室	決算の確定数値で提出を受けていましたが、実績報告書が第三者から客観的にみて確定数値とわからない様式になっていたため、令和4年3月1日に要領の改正を行い、様式を改正しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市新型コロナウイルス感染症緊急対策給食費助成金（施設払い・保護者払い）								
23	参考意見	106	交付申請書（請求書）について実際の受領日付を明らかにすることが望まれる	児童部	保育幼稚園室	令和2年度のみ助成金であり、当該交付要領を廃止したため、措置できません。	措置せず	令和4年 9月27日
吹田市私立保育所等安全対策事業補助金								
24	意見	113	交付要領において補助対象経費の具体的な範囲を明記すべき	児童部	保育幼稚園室	当該補助金については、人件費を含め対象事業の実施に要する経費を補助対象としています。実施要領において、具体的に補助対象経費の範囲を定めていませんが、申請書と併せて各私立保育所等からは本補助対象事業に係る契約書の写しを提出することとしており、対象事業の実施に要する経費の範囲は契約内容で明確であることから、実施要領の改正は不要と考えます。	措置せず	令和4年 9月27日
25	意見	113	補助金の額の定期的な見直しを行うべき	児童部	保育幼稚園室	補助基準額について検証を行い、必要に応じて、次年度に補助基準額の改定を行います。	対応中	
吹田市私立保育所等における業務効率化推進事業補助金								
26	意見	116	交付要領における補助金の額の記載を見直すべき	児童部	保育幼稚園室	令和2年度のみ補助金であり、当該交付要領を廃止したため、措置できません。	措置せず	令和4年 9月27日
27	意見	116	補助金の効果把握を行い、より効果的な事業推進に向けた取組みを実施することが望まれる	児童部	保育幼稚園室	令和2年度のみ補助金であり、当該交付要領を廃止したため、措置できません。	措置せず	令和4年 9月27日
吹田市私立認定こども園整備費助成事業助成金								
28	意見	142	交付要領において必要な手続及び提出書類を明記すべき	児童部	保育幼稚園室	当該交付要領の改正を行い、交付手続として申請前に本市との事前協議を要し、その際に必要書類の提出を求める旨を明記しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市私立保育施設開設準備に係る建物改修等事業助成金								
29	意見	145	申請書類様式は交付要領の規定内容と整合させるべき	児童部	保育幼稚園室	当該交付要領の改正を行い、交付申請及び実績報告の提出書類名称について、当該要領本文と各様式中の記載を統一しました。	措置済み	令和4年 9月27日

吹田市地域福祉推進活動補助金							
30	意見	156	将来を見据えた組織・事業の在り方を整理・検討の上、補助金制度の在り方についても検討すべき	福祉部 福祉総務室	地域福祉推進の重要な担い手である吹田市社会福祉協議会が、その役割を十分に発揮できるように、補助金制度を含む連携・協働の在り方について、同協議会と協議します。	対応中	
31	意見	158	補助金交付先に対する委託契約選定に際しては、対象経費の計上範囲に注意すべき	福祉部 福祉総務室	次回プロポーザル方式での委託事業者選定では、補助金交付先の間接経費が適切に計上されるよう関係部局と調整を図ります。補助金交付先との競合において、事業者選定の公平性が損なわれないよう、補助金と間接経費計上の考え方を整理します。	対応中	
32	結果	159	市から吹田市社会福祉協議会への過去の補助金支出のうち、当該団体に留保されているものについては網羅的に情報開示を行うべき	福祉部 福祉総務室	外郭団体活動状況評価シートに登載するかどうか、吹田社会福祉協議会と調整し、留保している補助金の情報開示を検討します。	対応中	
33	意見	159	市から吹田市社会福祉協議会への過去の補助金支出のうち、当該団体において基金等として留保されているものについても、当初意図した補助の目的が達成されているか、検証を行うことが必要である	福祉部 福祉総務室	市が支出した補助金を含め、各基金の活用方法等について、吹田市社会福祉協議会と協議します。	対応中	
吹田市民生委員・児童委員活動補助金							
34	意見	163	同額の補助金の交付を継続し続けることについては、適宜見直しを行うことが望まれる	福祉部 福祉総務室	令和2年度(2020年度)より事業予算の見直しを行っており、引き続き繰越金の縮減に向けた取組を進めます。	対応中	
吹田市軽費老人ホーム事務費補助金							
35	意見	168	決算見込額で事業実績報告が行われる場合、交付要領に「決算確定額の報告を速やかに行う旨」の規定を行うべき	福祉部 高齢福祉室	令和4年6月6日付で交付要領を改正し、「決算確定額の報告を速やかに行う旨」を規定しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市新型コロナウイルス感染症に係る介護サービス事業所等に対するサービス継続支援事業補助金							
36	意見	170	交付要領が実態に即しているかどうかについて定期的に見直しを行うべき	福祉部 高齢福祉室	令和4年度の内容(補助期間の期間変更、基準単価は年度単位で適用することを明記、感染対策を行った上での施設内療養に要する費用にかかる補助条件の変更及び様式の変更)へ交付要領を改正しました。今後も定期的に見直しを行います。	措置済み	令和4年 9月27日
37	意見	171	補助対象経費の認定について慎重に検討した上で、その根拠を残すことが望まれる	福祉部 高齢福祉室	本補助金の補助元となる大阪府へ補助対象経費として妥当かどうかを確認した際には、その記録を残すよう運用を変更しました。	措置済み	令和4年 9月27日
38	意見	172	実績報告書に添付する領収書について、原則として再発行の領収書は認めるべきではない。また、品目等の内訳が把握可能な領収書を入手すべき	福祉部 高齢福祉室	再発行の領収書は原則認めず、品目等の内訳が把握可能な領収書を入手するよう運用を変更しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市高齢クラブ活動補助金							
39	意見	180	品目等の内訳が把握可能な領収書を入手するとともに、経費の内訳表の提出を求め、報告金額の妥当性について検討すべき	福祉部 高齢福祉室	現在、対応をしていく時期、内容、方法について検討中です。	対応中	
公益社団法人吹田市シルバー人材センター運営補助金							
40	意見	182	実績報告書の関係書類は漏れなく保管すべき	福祉部 高齢福祉室	書類提出時に、必要書類が漏れなく提出されているか、シルバー人材センターと一緒に確認することとしました。また、関係書類については一括りにしたまま取り扱い、漏れないよう保管することとしました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市街かどデイハウス事業補助金							
41	参考意見	185	補助対象事業の目的を明確にした上で、補助金の要否及び補助金の設定内容の更なる検討を行うことが望まれる	福祉部 高齢福祉室	実施要領に街かどデイハウス事業は介護予防と生活支援を要する高齢者に柔軟できめ細やかな日帰り介護サービスを実施するものと記載しており、これが事業の目的であると考えます。当該事業の位置づけを変更するか(通所型サービスB等に移行するか)を検討した結果、移行は困難と判断し、当面、現状を維持していくこととしました。	措置せず	令和4年 9月27日
吹田市障害福祉サービス等人材確保・養成事業補助金(障害福祉分野のICT導入モデル事業)							
42	意見	193	実績報告書において補助対象経費から控除する内容及び金額を明らかにすべき	福祉部 障がい福祉室	実績報告書の様式において、「寄附金その他の収入額」の記載欄を設けました。	措置済み	令和4年 9月27日

心身障害児短期入所事業助成金								
43	意見	196	条例等において助成の目的を明記すべき	福祉部	障がい福祉室	助成の目的、要件や額の見直しについて検討をしております。長年実施している事業であり、現状を踏まえた上で、今後の措置について検討をします。	対応中	
44	意見	197	助成対象事業所及び交付要件の見直しを検討すべき	福祉部	障がい福祉室	助成の目的、要件や額の見直しについて検討をしております。長年実施している事業であり、現状を踏まえた上で、今後の措置について検討をします。	対応中	
45	意見	198	助成金の額の見直しを検討すべき	福祉部	障がい福祉室	助成の目的、要件や額の見直しについて検討をしております。長年実施している事業であり、現状を踏まえた上で、今後の措置について検討をします。	対応中	
吹田市新型コロナウイルス感染症に係る障害福祉サービス等事業者に対するサービス継続支援事業補助金								
46	意見	204	実態に即した事務処理が行われるよう交付要領を見直すべき	福祉部	障がい福祉室	交付要領について「事業完了報告書」を必要書類から削除し、規定を見直しております。今後も実態に即した規定整備を行ってまいります。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市重度障害者通所型障害福祉サービス事業補助金								
47	意見	208	交付要領において、補助対象経費となる人件費について、一定の判断基準を示すべき	福祉部	障がい福祉室	制度の在り方についての整理を行っており、その中で併せて審査基準についても検討を行います。	対応中	
吹田市健康づくり活動推進事業補助金								
48	意見	214	交付要領において一定の人件費水準を示す等補助対象を明確にし、補助対象経費に関する規定を行うべき	健康医療部	健康まちづくり室	交付要領の規定について、補助対象を明確にするなど、所要の修正を行いました。	措置済み	令和4年 9月27日
49	意見	216	補助金支出に対する成果が不十分であり経済性に欠ける。補助事業そのものを抜本的に見直すことが必要である	健康医療部	健康まちづくり室	補助金支出に対する各種啓発による成果を得られるよう従来から取り組んでおり、令和元年度から令和2年度にかけて、既存事業の内容を精査し事業再編を行いました。また、令和3年度は一部の事業で事業実施に係るコストを削減しつつも、参加者数を大幅に増やすことができています。そうしたことから、現時点では抜本的な見直しは必要ないと考えていますが、補助事業の効果や必要性等の評価・見直しについては、行政評価で毎年度評価・検証を行うとともに、今後、「健康すいた21（第3次）」の進捗管理を行う際に、関連事業も含めて検討します。	措置せず	令和4年 9月27日
50	意見	218	補助事業の効果や必要性等について評価、見直しを行うべき	健康医療部	健康まちづくり室	補助事業の効果や必要性等の評価・見直しについては、行政評価で毎年度評価・検証を行うとともに、今後、「健康すいた21（第3次）」の進捗管理を行う際に、関連事業も含めて検討します。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市新型コロナウイルス対策に係る特定病院への緊急支援補助金								
51	意見	222	補助対象経費を変更する際には、その旨を記録し承認を行うべき	健康医療部	保健医療総務室	令和4年6月8日に申請者から改めて事業内容の変更理由書の提出を求めるとともに、同年6月10日に当時の協議内容の記録を作成し、起案処理しました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市既存民間木造住宅耐震改修補助金								
52	意見	239	終期を設定し補助金の利用促進を行うことが望まれる	都市計画部	開発審査室	住宅建築物耐震化計画の終了時に耐震化の検証と合わせて補助制度の期間について検討を行います。また、国や府の施策の動向についても注視してまいります。	対応中	
吹田市鉄道施設等耐震補強事業費補助金								
53	意見	244	実態に即した事務処理が行われるよう交付要領を見直すべき	土木部	総務交通室	申請時に添える書類として、国及び大阪府に補助申請した事が確認できる書類を以って、申請が成立するよう交付要領を改め、実務実態との整合をとりました。	措置済み	令和4年 9月27日
吹田市コミュニティバス運行事業補助金								
54	意見	247	より効果的かつ経済的な補助支出が行われるような仕組みを検討することが望まれる	土木部	総務交通室	現時点で大きな課題は見られないと意見があったように、直ちに見直しが必要な課題が存在するとは認識していませんが、より効果的かつ経済的な補助支出となるよう、引き続き事業の効果検証を実施します。	措置せず	令和4年 9月27日
55	参考意見	249	実態に即した事務処理が行われるよう交付要領を見直す等の対応が望まれる	土木部	総務交通室	年度内予算執行の原則に基づき、現行要領のままとしました。	措置せず	令和4年 9月27日

吹田市高等学校等学習支援金								
56	参考意見	259	補助金の目的をより明確に定義するとともに、制度の在り方を再検討することが望まれる	学校教育部	学務課	補助金の目的、制度の在り方について見直しを検討しています。	対応中	
吹田市中学校給食費緊急支援事業補助金								
57	参考意見	265	実績報告書において実際の受領日付を明らかにすることが望まれる	学校教育部	保健給食室	実績報告書について、実際の受領日付で処理するように改善しました。	措置済み	令和4年 9月27日
58	意見	266	事務処理の効率性を考慮し、実績報告の頻度及び期日を検討すべき	学校教育部	保健給食室	現状は、毎月の交付請求を受けているので、現在の実績報告の頻度及び期日で報告を受けるのが望ましいと考えておりますが、事務処理をより効率よくするため、交付要領の見直しについて検討を進めています。	対応中	
吹田市地区青少年健全育成事業補助金								
59	意見	272	補助対象経費である謝礼の上限金額を定めることを検討することが望まれる	地域教育部	青少年室	吹田市地区青少年健全育成事業補助金交付要領を改正し、学校開放事業の従事謝礼金の上限(1人1日つき2,800円)を規定しました。	措置済み	令和4年 9月27日
60	意見	274	補助金の算定基準表の記載誤りを修正すべき	地域教育部	青少年室	算定基準について、記載誤りを是正した上で、交付要領に規定しました。	措置済み	令和4年 9月27日
民生委員活動費実費弁償費負担金及び民生委員会長活動費実費弁償費負担金								
61	意見	278	各地区協議会から各民生委員への負担金の受領確認を行うべき	福祉部	福祉総務室	令和4年度(2022年度)から、各地区協議会を通じて受領する活動費の詳細が確認できるよう、各民生委員に活動費支給明細書を交付するとともに民生委員から受領確認書を徴収します。	対応中	
日常生活用具給付事業負担金								
62	意見	281	実施要領において負担額の判断基準を明記すべき	福祉部	障がい福祉室	事業の利用にあたり、当該児童の扶養義務者のうち最多収入者をもって負担額を決定する旨が明確になるよう実施要領を改めます。	対応中	