

鳥羽市監査委員告示 第3号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定及び地方自治法第199条第2項に基づき監査を実施したので同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表する。

平成29年11月24日

鳥羽市監査委員 村林 守

鳥羽市監査委員 井村 行夫

記

1. 監査の概要

(1) 監査の種類

地方自治法第199条第4項及び地方自治法第199条第2項の規定による監査

(2) 監査の対象

平成28年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに行政全般について

(3) 監査の実施期日

年月日	対象箇所
H29.6.29	消防本部・署、水道課
H29.7.5	監査委員事務局、観光課、環境課、市民課
H29.7.11	農水商工課（農業委員会）、建設課
H29.7.13	健康福祉課（社会福祉事務所）
H29.7.18	税務課、議会事務局、教育委員会事務局
H29.7.25	会計課
H29.8.1	総務課（公平委員会）、選挙管理委員会
H29.8.3	定期船課
H29.8.7	企画財政課

(4) 監査結果の講評日

平成29年11月9日

2. 監査の主眼及び方法

各課における事業管理、庶務・人事管理、財務・会計管理、財産・物品管理が適正に行われているかを主眼とした。

なお、監査の実施にあたっては、あらかじめ監査に必要な調書の提出を求め、予備審査を行い、関係諸帳簿、書類等を抽出確認するとともに、事務事業の執行状況や疑義等のある事項について関係職員の説明を受けた。

また、所属長から管理者としてのマネジメントについて説明を受けた。

3. 監査の結果

各課における事業管理、庶務・人事管理、財務・会計管理、財産・物品管理は、一部の事務について適正を欠く事務が見られたものの、総体としては概ね適正に処理されているものと認められた。

本監査により確認された事実をもとに、各部署における事項は個別事項として考察を加え、所見を述べることとした。事務処理上の軽微な誤謬については、その都度改善を要請し記載を省略した。

監査結果として報告すべき指摘事項、所見の件数は次のとおりである。

部 局 名	指 摘 事 項		所 見	
	是正・改善事項	注 意 事 項	検 討 事 項	努力・要望事項
消 防 本 部 ・ 署				1
水 道 課		1		1
監 査 委 員 事 務 局				1
農水商工課（農業委員会）	1	1		
市 民 課		1		
観 光 課	1	1		1
建 設 課				2
環 境 課	1			
健康福祉課（社会福祉事務所）	2	2		
会 計 課				1
議 会 事 務 局				1
税 務 課				1
定 期 船 課				1
教育委員会事務局（総務・学校）		1	1	1
教育委員会事務局（生涯学習）	1	1	1	
総務課（公平委員会）	1			2
選 挙 管 理 委 員 会				1
企 画 財 政 課				2
計	7	8	2	16

なお、複数の課でみられる等、全庁的に注意を払うべき事項は共通事項として記載したので事務の参考とされたい。今後とも、事務執行にあたる職員一人ひとりが市の公金を扱う職責を十分認識し、漫然と事務処理を行うことなく、より一層の説明責任の向上を目指して透明性の高い事務処理に努められたい。また、担当業務・職員のマネジメントについては、管理職が職員から報告・相談を受け、常時、情報共有に心掛けるなどコミュニケーションを重要視することに努められていた。職場の活性化を図るために、職員の働く意欲を向上するとともに取り組むべき課題に向けて的確な判断により業務を進められたい。

各対象箇所別の指摘事項・所見は、次のとおりであり、各部局等においては、速やかに適切な措置を講じられたい。また、講じた措置については、遅延なく報告されたい。

共 通 事 項

① 契約事務について

鳥羽市契約規則によると、見積書による随意契約をするときは契約の内容その他見積りに必要な事項を示すことになっているが、見積書の提出依頼等の書類が具備されていないものが散見された。契約の手順に沿った適正な事務処理の執行に努められたい。

② 補助金交付事務について

補助金交付事務については「鳥羽市補助金等交付規則」や各交付要綱に基づき、補助対象者への書類手続き等の周知・指導を徹底し、補助金等の額の確定に係る審査等の事務処理を適切に努められたい。

③ 事務処理の適正化について

調定票や支出負担行為決議書等の会計諸帳票の起票、過誤納金の返金処理、補助金交付に係る事務処理において、通常実施すべき期間を経過・遅延している事例が散見された。再発防止に向け、フローチャートを作成する等、組織内のチェック機能の充実を図り、適切に執行されるよう努力・工夫されたい。

個 別 事 項

消 防 本 部 ・ 署

1 指摘事項 特になし

2 所 見 ① 緊急出動時における適正な人員確保について〔努力・要望事項〕

南鳥羽出張所開設を期に「交替制勤務に関する消防職員の勤務時間等に関する規則」の改正を行い、平成29年4月から運用を開始している。近年、高齢化が進むなか救急需要もなお増加が予想されることから、十分な公共サービスを提供するため、市関係部局と適正な人員確保の検討を継続していくことが望まれる。

水 道 課

1 指摘事項 ① 根拠法規の明記について〔注意事項〕

岩倉水源地4号送水ポンプ電動機点検整備業務委託において、1社のみに見積書を徴し随意契約している。鳥羽市契約規則によると、競争性や透明性の確保から特別な場合を除き、2社以上の者から見積書を徴さなければならない。しかし、やむを得ない理由で1社のみを見積徴収とする場合は、その根拠法規を明記し、適正な事務処理に留意されたい。

2 所 見 ① 相差浄化センターの維持管理について〔努力・要望事項〕

相差浄化センターについては、平成9年度の供用開始から20年が経過し、年々修繕箇所が増加している現状である。施設の長寿命化を図るため、計画的な修繕を行い、良好な維持管理に努められたい。

監 査 委 員 事 務 局

1 指摘事項 特になし

2 所 見 ① 自己研鑽について〔努力・要望事項〕

監査制度の充実強化のため、平成32年度まで監査基準を改正しなければならないことから、さらに研鑽を積み実効性の高い監査に努められたい。

農水商工課（農業委員会）

1 指摘事項 ① 補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕

鳥羽市補助金等交付規則では、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならないが、承認手続きがされていない補助事業が多く見受けられた。補助対象者等に対し書類手続等の周知徹底に努め、再発防止に向けた措置を講じられたい。

② 適正な根拠法規の明記について〔注意事項〕

三ツ島維持管理業務委託及び生活環境保全管理業務委託は2社から見積書を徴する随意契約を行っているが、記載されている根拠法規は1社のみ見積書を徴する根拠法規が記載されていた。また、森林病虫害等防除事業委託については、1社のみ見積書を徴する随意契約であったが、随意契約の根拠法規の記載漏れが見受けられた。適正な事務処理に留意されたい。

2 所 見 特になし

市 民 課

1 指摘事項 ① 補助金申請事務の適正化について〔注意事項〕

自治会連合会補助金の実績報告書類を確認したところ、市からの補助金充当部分の実績が不明瞭であり、事業完了日が事業年度を越えていた。また、交通安全母の会補助金において、事業内容を確認したところ、適正を欠く書類が見受けられた。事業内容を精査するとともに、補助対象者には補助金の適正な運用を指導されたい。

2 所 見 特になし

観 光 課

1 指摘事項 ① 補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕

鳥羽市補助金等交付規則では、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならないが、承認手続きがされていない補助事業が多く見受けられた。補助対象者等に対し書類手続等の周知徹底に努め、再発防止に向けた措置を講じられたい。

② 補助事業等実績報告書の提出期限について〔注意事項〕

臨時駐車場対策事業の補助金等実績報告書の提出について、鳥羽市補助金等交付規則によると、補助対象者は補助事業が完了したときは完了の日から 30 日以内に実績報告書を提出しなければならない旨が規定されているところ、事業完了後 30 日を過ぎて提出されていた。今後このようなことがないように注意されたい。

2 所 見 ① 観光基本計画推進事業の推進について〔努力・要望事項〕

観光基本計画推進事業については、観光基本計画に基づき地方創生推進交付金等の国の事業を活用し、様々な事業展開を行い観光客増加に結びつける努力をされているが、大幅な観光客の増加には至っていない状況であるとのことであった。一方、観光基本計画に基づいたアクションプログラム推進業務では、アドバイザーの意見を交え円滑に業務を推進していることから、継続的に地道な事業の展開を進めるとともに関係機関との連携をより一層強化し、各事業の体系化を図る等工夫をしながら事業の充実に努められたい。

建 設 課

1 指摘事項 特になし

2 所 見 ① 鳥羽ポンプ場の維持管理業務について〔努力・要望事項〕

保守点検業務委託により、休止中の 2 号スクリーンにおいて緊急を要しない保全整備の必要がある点検結果を受け、延命化のための修繕工事を実施している。水害防止に寄与するため、企画財政課と協議を図り、施設の耐用年数も考慮した良好な

維持管理に努められたい。

② 空き家活用促進事業補助金の利用促進について〔努力・要望事項〕

空き家活用促進事業補助金については、空き家の活用と移住・定住の促進を図ることを目的に実施した補助金であるが、その効果も着実に出ているとのことであった。今後も、関係部署との連携を図るとともに、さらなる事業の周知に努められたい。

環 境 課

1 指摘事項 ① 補助金交付要綱の見直しについて〔是正・改善事項〕

鳥羽市事業所用浄化槽設置整備事業補助金において、補助金交付要綱と実績報告書の添付書類に整合を欠いていた。実状を踏まえた適正な運用を行うため、補助金交付要綱の改正を速やかに進められたい。

2 所 見 特になし

健康福祉課・社会福祉事務所

1 指摘事項 ① 契約手続きの適正化について〔是正・改善事項〕

がん検診委託業務については、単価契約による契約であるが予定価格調書と整合性がとれない見積内容で事務執行されていた。適正な事務処理を徹底されたい。

② 契約事務にかかる支出負担行為伺票について〔是正・改善事項〕

支出負担行為伺票について、数か月も遡って起票していると推測される伝票が多数見受けられた。契約伺の際には支出負担行為伺票を添付するようにし、常に執行状況の把握に心がけ、適正な執行管理を徹底されたい。

③ 補助金申請事務の適正化について〔注意事項〕

鳥羽市食生活改善推進連絡協議会補助金において、年度途中で収入の増加により予算の変更があったが、補助事業等変更承認申請書の提出がされていなかった。鳥羽市補助金等交付規則によると、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならない。事業内容を精査するとともに、補助対象者には、補助金の適正な運用を指導されたい。

④ 根拠法規の明記について〔注意事項〕

あおぞら保育所トイレ天井及び調理室床補修工事、答志保育所床修繕工事において随意契約により契約を締結しているが、根拠法規が明記されていなかった。適正な契約手続きとなるよう留意されたい。

2 所 見 特になし

会 計 課

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所 見 ① 会計事務研修について〔努力・要望事項〕
不適切な会計事務の未然防止と会計事務担当者の資質向上のため、各課へよりきめ細かな指導をされたい。

議 会 事 務 局

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所 見 ① TOBA みらいトークについて〔努力・要望事項〕
平成 28 年度から、従前の議会報告会・意見交換会を TOBA みらいトークとして運用を開始している。議員と市民が地域課題を共有できる場として、より一層意欲的に取り組みを進められたい。

税 務 課

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所 見 ① 市税の収納率について〔努力・要望事項〕
市税の収納率については、昨年度と比較すると 1.4%増加したが、固定資産税等依然として収納率が低い状況である。収納率については、地方交付税の算定基礎となっている数値を目標にし、税負担の公平性確保のため債務者の適切な状況把握に努める等、引き続き徴収体制の強化により収入未済額の減少と滞納発生防止に鋭意努力されたい。

定 期 船 課

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所 見 ① 定期航路の経営について〔努力・要望事項〕
経営健全化のため、地域公共交通会議や関係機関との協議を踏まえながら、引き続き経営全般のあり方について研究を重ねられたい。

【総務課・学校教育課】

1 指摘事項 ① 予算の流用について〔注意事項〕

予算流用は、予算執行上、やむを得ない場合に限り限定的に流用を認められるものであるが、県の補助金を活用し実施した4事業において、多数の流用が見受けられた。必要経費の見込みについては、できる限り正確に把握し、計画的に予算執行するよう徹底されたい。

2 所見 ① 現金の取り扱いについて〔検討事項〕

収納代理機関の営業日の縮小により、学校において現金の保管が多くなることから、影響のある学校に対して、現金の取り扱い状況を把握し、適正な取り扱いや管理方法を検討されたい。

② 学校施設の整備及び維持管理について〔努力・要望事項〕

公共施設等総合管理計画などにに基づき、計画的な非構造物の耐震化・長寿命化と個別施設毎の長寿命化計画を進める旨の内容が懸案事項に記載されていた。特に学校施設の安全を図るための整備は近々の課題であることから、学校との連携を密にし、詳細な調査・点検・分析を行い、適正な管理に努めるとともに、効率的かつ計画的に施設等の改修を進められたい。

【生涯学習課】

1 指摘事項 ① 補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕

鳥羽市補助金等交付規則では、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならないが、承認手続きがされていない補助事業が多く見受けられた。事業内容を精査するとともに、補助対象者には補助金の適正な運用を徹底されたい。

② 根拠法規の明記について〔注意事項〕

鳥羽市契約規則によると、競争性や透明性の確保のため特別な場合を除き、2社以上から見積書を徴さなければならない。随意契約によるやむを得ない理由で1社のみから見積徴収とする場合は、その根拠法規と理由を明記しなければならないが、根拠法規を記載していない委託事業が見受けられた。適正な事務処理に留意されたい。

2 所見 ① 学校体育施設の利用について〔検討事項〕

学校体育施設の利用については、鳥羽市学校体育施設の開放に関する規則に基づき運営しており、施設利用料金は、教育委員会が利用者から徴収することになっているが、料金の取扱いについては開放校によりばらつきがあった。また、減免規定について明記されていなかった。統一的な運営が行えるよう必要に応じ、規則等の見直しを検討されたい。

総務課(公平委員会)

- 1 指摘事項 ① 契約事務にかかる支出負担行為伺票について〔是正・改善事項〕

支出負担行為伺票について、数か月も遡って起票していると推測される伝票が多数見受けられた。契約伺の際には支出負担行為伺票を添付するようにし、常に執行状況の把握に心がけ、適正な執行管理を徹底されたい。
- 2 所見 ① 時間外勤務縮小に向けた取り組みについて〔努力・要望事項〕

職員の減少と事務量が増加するなか、時間外勤務縮小を課題とし継続的な事務事業の見直しや、事務の効率化等行っていくとともに時間外勤務の分析を行い、必要な対策を講じると懸案事項に記載されている。恒常的な時間外勤務の多い部署もあることから、時間外勤務の分析と合わせてマネジメントの検証と健康管理面においても職員一人ひとりの健康状態の把握に努められたい。
- ② 契約事務等の周知について〔努力・要望事項〕

契約事務については、グループウェア等を通じ情報共有がされているところであるが、基本的な事務処理の不備が依然として見受けられる。全庁的に統一した認識で適正な事務が履行できるよう、契約事務のマニュアル化及び研修会等を行う等職員の資質向上に努められたい。

選挙管理委員会

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所見 ① 選挙の執行について〔努力・要望事項〕

投票率向上の取り組みを推進するとともに、公正な選挙の執行に努められたい。

企画財政課

- 1 指摘事項 特になし
- 2 所見 ① 公共施設等の維持管理等について〔努力・要望事項〕

公共施設等の老朽化は深刻な課題であるなか、平成 28 年度に策定した公共施設等総合管理計画に基づいた維持管理等は、個別の長寿命化改修等を進めていくことになるが、今後の行財政運営に大きな影響を及ぼすものである。公共施設のあり方における問題点を市民とともに共有して、公共・公用施設の最適化を推進されたい。
- ② 鳥羽への移住・定住応援事業について〔努力・要望事項〕

移住・定住応援事業については、奨励金の交付や情報発信、相談業務を行い、また他部署との連携したきめ細やかな支援に取り組み、地域には定住支援員を配置し、地域が積極的に動いてきている状況である。引き続き関係機関、関係部署との連携を強化し、人口減少対策を進められたい。