

平成 2 2 年 度

定期監査結果報告書

高砂市監査委員

第1 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定に基づく定期監査

第2 監査の期日及び監査の対象

期 日	監 査 の 対 象
平成23年1月27日	企画総務部 総務課、人事課、情報政策課、市史編さん課、秘書広報広聴室、経営企画室、危機管理室
	滞納整理推進室
	財務部 市民税課、資産税課、納税課、財政課、契約管財課
平成23年2月 2日	農業委員会事務局
	教育総務部 総務課、学務課、スポーツ振興課
	教育指導部 生涯学習課、学校教育課、青少年課、公民館、図書館、教育センター、青少年補導センター
	選挙管理委員会事務局
平成23年2月 3日	中央公民館兼伊保公民館（教育指導部）
	伊保小学校（教育委員会）

第3 監査の範囲

平成22年度における財務に関する事務の執行について監査を実施した。なお、教育委員会においては、所管する施設の監査を行った。

第4 監査の方法

今回の監査は、主に、予算の執行、収入、支出、契約、財産管理、施設管理等の事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか、また所管の事務の執行が合理的かつ効率的に行われているか、法令等の定めるところに従って適正に行われているかなどを主眼とし、次のとおり実施した。

所管部局に対し監査資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、質疑を行い、必要に応じ関係書類の検査を行った。

また、教育委員会の所管施設については現地に赴き、館長、校長等から施設管理等について質疑を行い、必要に応じ関係書類の検査を行った。

第5 監査の結果

監査対象となった部局別の結果は以下のとおりであり、監査時に気づいた簡易な事項についてはその都度口頭で指示したところである。

監査の結果、一部において検討、改善すべき事項が見受けられたが、予算の執行、収入、支出、契約、財産管理その他の事務についてはおおむね良好に処理がされていると認められた。今後とも事務の執行に当たっては、厳しい財政下であることを十分認識し、職員一人ひとりが強いコスト意識を持って対応されたい。

また、今年度は、前年度に引き続き緊急雇用就業機会創出事業、ふるさと雇用再生事業等多くの補正予算が組まれているが、事業の目的、内容を充分把握し、予算の適正な執行を図られたい。

なお、地方自治法第199条第12項の規定により、その旨を通知されたい。

【企画総務部】

[総務課]

庁舎等管理事業の委託料の執行について、指名競争入札を行っているが前年度と同一業者及び同一金額で契約しているのが見受けられた。契約管財課と協議され入札方法を検討されたい。

庁舎内の行政財産の目的外使用について確認したところ行政財産使用料及び光熱水費等が免除されていた。行政財産使用料及び光熱水費等の免除については十分検討されたい。

[秘書広報広聴室]

おおむね適正に処理されていた。

[経営企画室]

おおむね適正に処理されていた。

[人事課]

おおむね適正に処理されていた。

[情報政策課]

おおむね適正に処理されていた。

[市史編さん課]

市史編さん刊行事業の市史刊行執筆料について、市史刊行執筆が遅れによる予算の繰越が見受けられ、それに起因して市史刊行トレス業務委託料の減額補正時期を逸している。事務執行の迅速化が望まれる。

また、市史の販売数も少ないように思われる。PR方法をよく検討され販売数が増になるよう要望する。

[危機管理室]

無線機器更新手数料について、平成２２年度当初予算に計上されていなかった。
予算編成にあたっては事前の調査を十分行うことを徹底されたい。

防災情報通信設備整備事業の防災情報通信設備工事について、財務会計システムの名称と定期監査参考資料の名称が違うものが見受けられた。同一名称に統一されたい。

地域安全対策事業の高砂市防犯協会補助金について、平成１８年度から平成２２年度まで同一金額が支出されている。同事業補助金交付要綱にある補助金額及びその用途について十分検討されたい。

【滞納整理推進室】

おおむね適正に処理されていた。

今後も、滞納者の財産調査を積極的に行い、債権管理に厳正公平を期し、収入未済額の解消に努められたい。

【財務部】

[市民税課]

おおむね適正に処理されていた。

[資産税課]

おおむね適正に処理されていた。

[納税課]

平成２２年度市税滞納繰越分の予算確保は達成できそうにないが、残期間を予算確保に向け、滞納整理推進室と連携を図り、効果的な滞納処分の給与の差押えも踏まえ、職員一丸となった滞納整理に取り組まれたい。

[財政課]

おおむね適正に処理されていた。

[契約管財課]

建設工事等の入札・契約制度の見直しにより、**最低制限価格と同額で**のくじ引きによる落札業者決定はなくなったが、今後も制度の検討を続けられ、公平性・透明性・競争性及び品質の確保に取り組まれたい。

土地売却収入は、市の財政の貴重な収入源であるので、将来においての阿弥陀小学校跡地の売却等について、計画的に売却するよう十分熟慮されたい。また、契約管財課が所管する普通財産を適切に管理され、有効活用を検討されたい。

公有財産管理事業の除草委託について、**契約締結時に支出負担行為をすべきところ事務処理が遅れていた**。事務執行の怠慢と言わざるを得ない。今後こういうことのないよう十分注意されたい。

【農業委員会】

おおむね適正に処理されていた。

【教育総務部】

〔総務課〕

おおむね適正に処理されていた。

〔学務課〕

時間外勤務について、所属長は勤務**報告**内容を**より具体的に記載されるように指導されたい**。

〔スポーツ振興課〕

行政財産使用料について、少額の収入未済額があった。収入未済額が発生しないよう十分検討されたい。

【教育指導部】

〔生涯学習課〕

おおむね適正に処理されていた。

〔学校教育課〕

情報教育管理事業のコンピュータ機器等保守委託について、その方法、回数等について部内でよく調整され、積算根拠を明確にされたい。

地域子育て創生事業の備品購入費執行状況において、備品購入は各学校任せになっているところが見受けられた。備品購入契約にあたっては、見積徴収を行うことは言うまでもなく、その内容、経済性にも十分留意され、市財務規則等を遵守した事務処理を行われたい。

心身障害児童生徒就学事業の同補助金について、福祉部の高年・障害福祉課及び児童福祉課に同様の補助金がないか確認するよう要望する。

[青少年課]

青年の家運営管理事業の指定管理者制度導入について、平成２２年度に方針決定の予定であり、導入スケジュールが順調に進むよう要望する。

[中央公民館兼伊保公民館]

公民館運営管理事業の各公民館管理委託をシルバー人材センターと随意契約されているが、民間業者との競争も考慮に入れ検討されたい。

[図書館]

おおむね適正に処理されていた。

[教育センター]

おおむね適正に処理されていた。

[青少年補導センター]

おおむね適正に処理されていた。

【選挙管理委員会】

おおむね適正に処理されていた。

【教育指導部】

(施設 中央公民館兼伊保公民館)

備品台帳と備品シールが合致していない。合致するよう事務執行されたい。

避難訓練反省記録は口頭のみでなく文書で残されたい。

シールが貼られていない図書が見受けられた。図書の管理方法を検討されたい。

公印の管理事務について、**公印台帳**は備わっていたが使用簿が作成されていなかった。適宜作成され確実な管理をされたい。

【教育委員会】

(施設 伊保小学校)

おおむね適正に処理されていた。

【共通事項】

全庁的に、時間外勤務については、特定の職員にかたよった時間数になっている係があり、また、恒常的、慢性的な時間数が発生している課も見受けられた。時間外勤務の実態が一時的的要因であるのか、あるいは業務量の増、恒常的な人員不足が生じていないかなど、その本質的な原因の調査分析や事務分担の見直しを行い、職員の健康面、事務執行の効率化に充分配慮し、時間外勤務の縮減に努力されるよう要望する。

職員一人ひとりが、厳しい財政状況にあることを認識し、効率的な歳入の確保及び経費全般の徹底した節減、合理化に取り組まれない。