

平成 2 6 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27年1月30日	企画総務部 (総務室) 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
	財務部 (税務室) 市民税課、資産税課、納税課 債権管理室 (財務室) 財政課、契約管財課
	会計室
	工事検査室
	選挙管理委員会事務局
	農業委員会事務局
平成27年2月 3日	施設：鹿島中学校、阿弥陀小学校【教育委員会】
平成27年2月 4日	健康文化部 (健康市民室) 市民課、国保医療課、健康増進課 (くらしと文化室) 市民活動推進課、文化スポーツ課
	教育部 (教育推進室) 教育総務課、生涯学習課、中央公民館、図書館、 教育センター (学校教育室) 学務課、学校教育課、青少年育成課・青少年補 導センター

第3 監査の範囲

平成26年度における財務に関する事務の執行等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。

監査対象となった部局室に対し監査資料（平成26年11月30日現在）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、校長等から説明を受け施設管理事項等について質疑を行い、必要に応じ関係書類の提出を求めるとともに施設等の確認を行った。

第5 監査の結果

監査対象となった部局室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。

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】

(総務室)

[総務課]

庁舎等管理事業の分庁舎及び本庁舎の空調修繕については、修繕の必要箇所が突発的に発生したために対応したとのことであった。新庁舎の建設計画についても検討されていますが、現庁舎の修繕については二重投資にならないように計画的に進められたい。

庁舎等管理事業の委託契約については、複数年契約とするなど努力されているが、設備保守点検や清掃等の通年委託する業務について、業務の見直しも含め、随意契約の場合における業者と交渉を行うことや入札においても形骸化することのないように契約事務について工夫、努力されたい。

[人事課]

職員のメンタルヘルスについては、職員福利厚生事業のメンタルヘルス相談委託を4医院と契約していますが、市内は行きづらいという意見があるとのことなので、医師会の理解を得た上で市外への委託も検討されたい。また、カウンセリングから始める等相談しやすい環境づくり等、今後もメンタルヘルスの取組みを進められたい。

職員福利厚生事業の備品購入について備品管理簿を確認したが、食器消毒保管庫、ガステーブルについて取得価格が記載されていなかった。入札により一括購入したためとのことであるが、予定価格に基づき按分した価格で記載されたい。

互助会負担金返還金については、一部訴訟提起を行い、それ以外の未納者についても納付約束等支払意思の確認を行っているとのことであるが、分納、納付約束をしている滞納者についても引続き返還金回収について努力されたい。

[情報政策課]

運用管理事業の機械・器具保守点検委託の大型電子計算機保守業務委託については、定期保守と障害発生時の緊急保守とのことであり随意契約としていますが、委託金額の妥当性について検証されたい。

[市史編さん課]

市史刊行事業については、当初の計画からは、進捗は遅れているとのことである。平成26年度末で完了予定であるので、できる限り早い時期の刊行に努められたい。

[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]

公益財団法人高砂市施設利用振興財団補助事業の公益財団法人高砂市施設利用振興財団運営費補助金については、公益財団法人の経理上必要であることは理解できるが、収益事業も行っていることから、補助金額について適正に見直すことも含め、公益財団法人としての自主的な努力を促されたい。

[危機管理室]

おおむね適正に処理されていた。

【財務部】

(税務室)

[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]

滞納状況について確認を行ったところ時効の中断を図り、財産調査、差押等を行うことにより、市税の滞納整理については、効果が上がってきている。徴収困難な案件についても検討し処理を進められたい。今後も滞納者に対して厳正公平を期し、滞納整理に努められたい。

[債権管理室]

滞納整理推進室が廃止され債権管理室が設置されましたが、市税徴収については、納税課と連携をされている。引続き国保医療課等とも連携を取って市債権の徴収に努められたい。

(財務室)

[財政課]

おおむね適正に処理されていた。

[契約管財課]

平成26年度において建設工事の入札における最低制限価格の算出率の見直しを行っていますが、工種により失格が発生している事例もあることから、今後も引き続き入札制度の改善に努められ、公平性・透明性・競争性及び品質の確保に取り組まれない。

管理財産に関する調べの行政財産・土地について確認を行ったところ、市有土地貸借契約を締結し無償貸付を行っている土地があり、その中には、過去からの経緯経過があり現在に至っているが、社会情勢が変遷する中当初の目的を達成していると思われるものもあることから、無償貸付の必要性については、契約の相手方とも協議され、順次整理を進めるよう努められたい。

【健康文化部】

(健康市民室)

[市民課]

戸籍住民基本台帳事務事業の戸籍システム改修委託については、本人通知管理システムを導入するために委託したとのことであるが、ホームページ等で広報はされているものの現状は登録者数が少ないので、抑止効果を高めるためにも登録者数を増やす努力を継続されたい。

住基システム改修委託についても、本人通知管理システムを導入するために委託したとのことであるが、導入については、マイナンバー制度の開始により当初から数年しか使用できないことが明白であり、導入の可否についての検討がされたのか疑問である。費用対効果についての検証を徹底されたい。今後は、システム改修の効果を上げるためにも周知され利用者を増やす努力をされたい。

[国保医療課]

国民健康保険料の滞納整理については、国保医療課において、時効の中断を行い、財産調査、差押等を行うことにより、徴収率向上に努められている。今後も、引続き現年分、滞納分ともに効果的に徴収事務に取り組まれない。

交通事故に伴う賠償補償事業について確認を行ったが、交通事故に関しては特段の注意を払い再発防止に努められたい。

特定健康診査事業の特定健康診査等委託については、広報等のピーアールや自己負担を廃止するなど受診率の向上に努められているが、他の検診とセットで受診を促すなど医師会とも連携し、さらに受診率の向上に努められたい。

[健康増進課]

母子保健事業の備品購入について屈折検査機器を購入しているが、備品管理簿を確認したところ、取得額が税抜きで記載されていた。税込額での記載を徹底されたい。

(くらしと文化室)

[市民活動推進課]

市民相談事業の弁護士による法律相談については、当日朝に電話受付しているとのことである。相談件数がかなり多いとのことであり、法律相談の拡充について検討され、また他市の状況も研究し事前受付についても検討されたい。

[文化スポーツ課]

スポーツ振興推進事業の体育協会補助金のうち高砂マラソン補助金として1,000,000 円を支出しているが、事業繰越額が発生しているので、単年度での補助金の精算を検討されたい。

【会計室】

おおむね適正に処理されていた。

【工事検査室】

「工事現場の巡回パトロールの強化」を実施されているとのことであり、これにより工事執行の効果がでているとのことであり、引続き強化に努められたい。

【教育部】

(教育推進室)

[教育総務課]

各小学校補修事業の中筋小学校コンピューター教室エアコン設置工事におけるエアコンについては備品扱いとはしないので備品管理簿には記載していないとのことである。今後の公会計移行時の取扱いとの関係もあるので、備品の取扱いについて十分に検討されたい。

[生涯学習課]

おおむね適正に処理されていた。

[中央公民館]

おおむね適正に処理されていた。

[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。

(学校教育室)

[学務課]

高等学校奨学金支給事業の高等学校奨学金について、現在授業料が無償化されたこともあり、制度及び内容の見直しについて検討されたい。

[学校教育課]

おおむね適正に処理されていた。

[青少年育成課・青少年補導センター]

おおむね適正に処理されていた。

【教育委員会】

[阿弥陀小学校]

おおむね適正に処理されていた。

[鹿島中学校]

おおむね適正に処理されていた。

【選挙管理委員会事務局】

おおむね適正に処理されていた。

【農業委員会事務局】

地区農業委員会運営事業の地区農業委員会補助金について高砂市地区農業委員会運営活動補助金交付要綱第3条別表2を確認したところ、補助金額との整合がとれていない。実態に合った交付要綱に変更されたい。

【共通事項】

委託料全般については、設備保守点検、清掃、除草、植木剪定等の通年委託する業務について、随意契約の場合には積極的に業者と交渉をされ、前年度にこだわらず仕様及び金額等について鋭意工夫されたい。また、入札においても前年度と同一業者が落札するものも見受けられ、入札が形骸化することのないように契約事務について工夫、努力されたい。

補助金全般については、目的を達成したもの、効果がみられないものは廃止、縮小を行うとともに、効果が顕著であるものは継続を検討するなど、今後の取組みについて精査されたい。

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部署が見受け

られた。超過勤務の原因となっている業務の見直し等により、超過勤務時間の縮減及び平準化を図るとともに、一時的に集中する業務については、課内・部内で調整を行い、組織的対応を図られたい。

滞納整理については、税、国保料において滞納処分等を積極的に行い徴収率の向上に努められている。今後も引き続き歳入の確保に取り組まれたい。

現在も厳しい財政状況にあることを認識し、職員一人ひとりが、効率的な歳入の確保及び経費全般の合理化に取り組まれたい。