

平成 3 0 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31年1月31日	企画総務部 (総務室) 総務課、人事課、情報政策課、 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31年2月 1日	施設：【教育委員会】曾根小学校、松陽中学校
平成31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、教育センター (学校教育室) 学務課、学校教育課

第3 監査の範囲

平成30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30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検査を行い、施設等の現場確認を行った。

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)

新庁舎建設事業が進められている。庁舎建設基金については、地方債の充当率が75%から90%となったことから財源が確保できたとのことであるが、できるだけ前倒して財源を確保し、後年の負担の軽減を図られたい。

[総務課]

おおむね適正に処理されていた。

[人事課]

時間外勤務時間については、定時退庁日を定めて縮減に取り組まれているが、健康への影響を最優先に考え、全庁的に定時退庁を徹底されたい。

[情報政策課]

おおむね適正に処理されていた。

[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。

[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]

市税の減免基準について、近隣市の状況も踏まえその状況を確認したが、高砂市は比較的減免については手厚い状況であるように思える。他市の状況についても調査研究し、減免について検討を加えられたい。

[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。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]

市債権全般について他部署とも連携され、効果も出てきている。引き続き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]

指名競争入札について、入札辞退が数多く見受けられるが、入札の実施において、余裕を持った見積り期間を設定するなど適正な入札を実施するための方策を検討されたい。また、郵便応募型条件付一般競争入札や見積徴取において実質的なグループ会社が同一案件に参加しないような検討も加えられたい。入札制度については、平成30年4月に最低制限価格の算出方法の見直しを行っているが、2年ごとに行うとのことであり、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たい。

【健康文化部】

(健康市民室)

[市民課]

個人番号カード普及状況及びコンビニ交付サービスについて確認を行った。個人番号カードについては徐々にではあるが浸透してきているが普及率は16.5%とのことであり、さらに普及率の向上に努められたい。また、このことがコンビニ交付サービスにつながるので、公共施設の総合管理の観点からも、各サービスコーナー、市民

コーナーの配置の見直しや統廃合についての検討も切迫感をもって行われたい。

[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、引き続き現年分、滞納分ともに効果的に徴収事務に取り組まれない。滞納整理のノウハウを今後も継承されるよう研修等にもいっそう努められたい。

国民健康保険料及び後期高齢者医療保険料の封入封緘業務委託については指名競争入札を実施しているが、1回目は予定価格超過、2回目は無効となっている。辞退も多く見受けられることから、指名業者の追加や入替も含めた業者選定を検討されたい。

特定健康診査の実施については受診者に対してニコニコポイントを付与するなど受診者数の増にむけいろいろと取組みをされている。なおいっそう受診率の向上に取り組まれたい。

[健康増進課]

おおむね適正に処理されていた。

(くらしと文化室)

[市民活動推進課]

おおむね適正に処理されていた。

[文化スポーツ課]

おおむね適正に処理されていた。

【会計室】

おおむね適正に処理されていた。

【工事検査室】

大規模工事における部分引渡しに適切に対応するため、工事検査規程等の見直しを行ったとのことであるが、契約手続等において問題が生じることのないよう契約管財課及び関係部署とよく調整されたい。

【教育部】

(教育推進室)

[教育総務課]

おおむね適正に処理されていた。

[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。

[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他市の状況も調査研究され、財政状況も勘案し引き続き検討されたい。

[学校教育課]

おおむね適正に処理されていた。

【教育委員会】

[曾根小学校]

おおむね適正に処理されていた。

[松陽中学校]

平成30年9月に購入となっている製氷機について現地で確認を行ったところ、設置場所を確保している最中であり、別室で保管しているとのことであった。備品購入状況によると支出済額、納入年月日の記載があることから、検収事務、支出事務について適正な事務執行をされたい。

【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は交付要綱にそった事務処理を実施されているようであるが、補助金の趣旨やこの補助金のあり方について見直しを図り、交付要綱についても検討を加えられたい。

【共通事項】

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・室内・部内等で調整を行い、組織的対応を図られたい。時間外勤務の縮減に関する指針が定められており副市長依命通知を再度確認し、この指針の遵守を徹底されたい。

契約事務においては、入札事務が形骸化することのないように、事務の効率化を含めた長期継続契約への移行など引き続き検討を加えられたい。

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。徴収可能または不可能な債権の見極めも必要であり、効率的、能率的な事務執行に取り組まれたい。

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。