

令和 2 年度

定期 監査 報告 書

山 武 市 監 査 委 員

山 監 第 61 号
令和 3 年 3 月 1 日

山 武 市 長	松 下 浩 明 様
山 武 市 議 会 議 長	大 川 義 男 様
山 武 市 教 育 委 員 会 教 育 長	嘉 瀬 尚 男 様
山 武 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長	川 島 文 夫 様
山 武 市 農 業 委 員 会 会 長	雲 地 康 夫 様

山武市監査委員 野 島 暉 通

山武市監査委員 穴 倉 弘 康

令和 2 年度定期監査の結果報告書の提出について
地方自治法第 199 条第 4 項の規定により定期監査を執行したので、同条第 9 項の規定によりその結果を報告します。
この監査の結果に基づき、またはこの監査の結果を参考として措置を講じたときは、同条第 14 項の規定により通知してください。

定期監査結果報告書

第1 監査の概要

1 監査の対象部署

- ・総務部
総務課、企画政策課、財政課、東京オリンピック・パラリンピック戦略推進室、市民自治支援課、消防防災課
- ・市民部
市民課、国保年金課、課税課、収税課、山武出張所、蓮沼出張所、松尾出張所
- ・保健福祉部
社会福祉課、子育て支援課、高齢者福祉課、健康支援課
- ・経済環境部
農林水産課、わがまち活性課、環境保全課
- ・都市建設部
土木課、都市整備課
- ・教育部
教育総務課、学校教育課、学校再編推進室、生涯学習課、スポーツ振興課、学校給食センター、成東中央公民館、松尾公民館、図書館、成東文化会館、さんぶの森公園管理事務所、歴史民俗資料館
- ・会計課
- ・議会事務局
- ・委員会等
選挙管理委員会事務局、固定資産評価審査委員会、監査委員事務局、農業委員会事務局
- ・公営企業会計
水道課

2 監査の方法

財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理が、適正で合理的かつ効率的に行われているかを主眼とし、行政事務の組織、事務処理の手続き、行政の運営等における効率性・能率性の確保等について、監査を実施した。

監査は、主として令和2年9月30日現在における予算の執行状況及び事務処理等の状況について、資料の提出を求め、事前に審査を行ったうえで、所属長及び担当職員から説明を聴取し実施した。

〈本年度の重点項目〉

- ① 収入確保の状況に関すること
- ② 収入未済額の確認
- ③ 執行状況の確認(委託料、工事請負費、備品購入費)
- ④ 補助金の交付状況に関すること
- ⑤ 切手及び収入印紙の保管状況の確認

3 監査の日程

令和2年10月16日から令和3年1月25日まで

4 監査の範囲

令和2年度事務事業（必要に応じて過年度も対象とした。）

【参考】監査の結果の処理区分及び基準

区 分	基 準
指摘事項	<ul style="list-style-type: none">・法令等の重大な違反や不正な行為があった場合、その他著しく適性を欠くと認められる場合・経済性、効率性及び有効性の観点から著しく不適切又は不合理であると認められる場合・前回の監査において注意事項とした事項について、改善の効果が認められない場合
注意事項	<ul style="list-style-type: none">・法律等の違反があった場合、その他適性を欠くと認められる場合・経済性、効率性及び有効性の観点から不適切又は不合理であると認められる場合・前回の監査において指導事項とした事項について、改善の効果が認められない場合
指導事項	<ul style="list-style-type: none">・事務処理等について適性を欠くと認められるものの、その内容が軽微である場合・事務処理等について違法ではないものの、改善することにより適正な事務の執行ができると認められる場合

第2 監査の結果

【共通事項】

監査対象とした事務の執行は、おおむね適正に処理されているものと認められた。しかしながら、いくつかの改善すべき点が認められたので報告するものである。

郵便切手受払簿について提出を求め管理体制について確認したところ、受払簿の様式や切手類の保管場所及び残枚数の確認方法など、管理体制が各課で違うことが確認された。また、年度末に不必要な種類の切手類を大量に購入する事例なども見られた。切手類は、換金性があり管理体制の不備による着服等の不祥事の発生が懸念されることから「山武市文書管理規程」に基づく適正な管理を望む。

労務管理において、特定の職員に厚生労働省で定めた基準を超える月45時間以上の時間外勤務が見受けられた。また、所属長による時間外勤務命令を受けることなく時間外勤務を行っている実態が確認された。長時間に及ぶ恒常的な時間外勤務は疲労の蓄積による事務能率の低下や重大なミスの発生等も懸念されることから、各所属長は、業務状況を把握し、事務分担に偏りのないよう適正な事務分担を図り時間外勤務の縮減に努められたい。

新型コロナウイルス感染症の蔓延防止のため、事業が中止となったケースが数多くみられた。中止に伴う予算管理を適正に行うとともに、補助金等については、実績報告による精算事務を適切に執行されたい。

【総務部】

総務課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の在庫の確認は定期的に行い、適正に管理するよう望む。また、文書管理規程で定められている切手受払簿の様式について、今後検討を願う。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

企画政策課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の購入を年度末に行い繰越すのではなく、年度内の計画的な購入を望む。また、切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するとともに、保管についても、盗難等の恐れがあるので、適正な保管場所での管理を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

財政課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

東京オリンピック・パラリンピック戦略推進室

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。また、可能な限り料金後納郵便の利用を検討するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

市民自治支援課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

消防防災課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

【市民部】

市民課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。また、収入印紙や切手類の購入を年度末に行い繰越すのではなく、年度内の計画的な購入を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

国保年金課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	おおむね適正と認められた。

課税課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	<p>指導事項</p> <p>切手類の購入を年度末に行い繰越すのではなく、年度内の計画的な購入を望む。また、使用については、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

収税課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	<p>指導事項</p> <p>切手類の購入を年度末に行い繰越すのではなく、年度内の計画的な購入を望む。また、使用については、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

山武出張所

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	おおむね適正と認められた。

蓮沼出張所

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。

松尾出張所

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	<p>指導事項</p> <p>切手の購入を年度末に行い繰越すのではなく、年度内の計画的な購入を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

【保健福祉部】

社会福祉課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、団体への貸出を行っていた。切手類は公金と同じ扱いなので、安易な貸借は好ましくない。また、郵便は切手ではなくなるべく料金後納郵便を利用するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

子育て支援課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、文書管理規程で定められている様式の使用が望ましい。切手類も公金と同じ扱いなので、年度末にまとめて購入するのではなく、会計年度内での適正な使用を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

高齢者福祉課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類も公金と同じ扱いなので、年度末に購入するのではなく、会計年度内での適正な使用を望む。</p> <p>督促状の誤配布について、再発防止に努められたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

健康支援課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、在庫数が適正に管理されていないと思われる。切手類も公金と同じ扱いなので、規定で定められたとおり、管理を徹底されたい。</p> <p>また、郵便は切手ではなくなるべく料金後納郵便を利用するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

【経済環境部】

農林水産課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、文書管理規程で定められている様式の使用が望ましい。</p> <p>切手類も公金と同じ扱いなので、年度末に購入するのではなく、会計年度内での適正な使用を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

わがまち活性課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、文書管理規程で定められている様式の使用が望ましい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

環境保全課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、団体への貸し出しを行っており、尚且つ返却が確認できていないものがあつた。切手類も公金と同じ扱いなので、安易な貸借は好ましくない。今後は取扱いに注意願いたい。また、郵便は切手ではなくなるべく料金後納郵便を利用するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

【都市建設部】

土木課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用に際し、文書管理規程で定められている様式の使用が望ましい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

都市整備課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月28日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

【教育部】

教育総務課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	おおむね適正と認められた。

学校教育課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項 各学校の切手類の使用についても、文書管理規程で定められている様式を使用し、在庫数についても適正に管理するよう指導の徹底を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

学校再編推進室

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	おおむね適正と認められた。

生涯学習課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項 切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

スポーツ振興課

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項 新たな感染症に配慮した事業の実施を検討していくよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

学校給食センター

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項 切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。 また、可能な限り料金後納郵便の利用を検討するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

成東中央公民館

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項</p> <p>切手の購入を年度末に行い繰り越すのではなく、年度内の計画定期的な購入を望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

松尾公民館

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	おおむね適正と認められた。

図書館

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月14日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、適正に管理するよう望む。</p> <p>また、可能な限り料金後納郵便の利用を検討するなど、事務の効率化も図られたい。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

成東文化会館

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項</p> <p>切手類の使用は、文書管理規程で定められている様式を使用し、在庫数について適正に管理するよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

さんぶの森公園管理事務所

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	<p>指導事項</p> <p>一部の書類作成等に改善又は検討を要する事項が認められた。</p> <p>切手受払簿に取扱者の記載がなかったため、今後記載されるよう望む。</p> <p>このほかについては、おおむね適正と認められた。</p>

歴史民俗資料館

監査実施年月日	監査意見
令和2年10月30日	指導事項 備品購入時に申請が遅れたものがあつたため、今後は申請が遅れないように十分に注意して事務執行にあたられたい。 このほかについては、おおむね適正と認められた。

【会計課】

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	おおむね適正と認められた。

【議会事務局】

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。

【委員会等】

選挙管理委員会事務局

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。

固定資産評価審査委員会

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。

監査委員事務局

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。

農業委員会事務局

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月4日	おおむね適正と認められた。

【公営企業会計】

水道課

監査実施年月日	監査意見
令和2年11月6日	おおむね適正と認められた。