

令和 3 年度

定期監査報告書

山武市監査委員

山 監 第 5 3 号
令和 4 年 1 月 28 日

| | |
|---------------------------|-----------|
| 山 武 市 長 | 松 下 浩 明 様 |
| 山 武 市 議 会 議 長 | 能 勢 秋 吉 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 鈴木正美

山武市監査委員 市川陽子

令和 3 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

- ・ 総合政策部
企画政策課、空港地域振興課、秘書広報課、東京オリンピック・パラリンピック戦略推進室
- ・ 総務部
総務課、財政課、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
- ・ 産業振興部
農政課、商工観光課
- ・ 建設環境部
土木課、都市整備課、環境保全課
- ・ 教育部
教育総務課、子ども教育課、施設整備課、生涯学習課、公民館、文化会館、図書館、歴史民俗資料館、スポーツ振興課、運動公園管理事務所、学校給食センター
- ・ 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3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 委託料の執行状況の確認
- ④ 補助金の交付状況に関すること
- ⑤ 施設の管理状況に関すること
- ⑥ 準公金の管理に関すること
- ⑦ 釣銭の保管状況に関すること
- ⑧ 切手の保管状況の確認

3 監査の日程

令和3年10月22日から令和4年1月25日まで

4 監査の範囲

令和3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】

総合的な意見として、監査の対象とした財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理については、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、改善すべき点が一部に認められたので報告するものである。

委託料の執行状況について提出された資料を確認したところ、契約約款に規定されている履行に係る必要な届出等の書類の入手又は作成がされておらず、事務手続きが適正に行われていないものが見受けられた。今後は、契約約款に基づく適正な事務手続きの執行を望むものである。

新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため、行事や研修等を中止や延期したことにより予算の執行率が低下したものや、施設を休館したことにより使用料が減額となったものも見受けられた。感染症の収束が見えない中での事業の実施や施設の利用方法について、今後の適切な検討と運用を願うものである。また、事業の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、実績報告書の審査等を適切に行い、実績に応じた精算事務の執行に努められたい。

釣銭及び郵便切手の保管方法を確認したところ、金庫や書庫等の鍵のかかる場所で適正に保管され複数の職員による受払が確認できた。しかし、郵便切手受払簿については「山武市文書管理規程」で定められている様式によらない受払簿が見受けられた。また、前年度に指導を行い、改善を求めたものも含まれていた。今後は文書管理規程に定められた様式に変更し、適正な管理を望むものである。

労務管理においては、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。季節的な事務でも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。

監査の過程において、各課等から提出された監査資料に軽微な誤りや記入漏れ等が見受けられたので、講評の際にそれぞれの事項に対し具体的な指導を行い、その事務処理について口頭又は文書による報告が各課等からなされた。今後は、正確な資料の作成に心がけられたい。

【総合政策部】

企画政策課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

空港地域振興課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>注意事項</p> <p>郵便切手の保管については、文書管理規程に定められている様式に変更し、適正に管理することを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

秘書広報課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</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3年11月12日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

【総務部】

総務課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

財政課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 なお、現行の個別施設計画と、今後作成される総合計画において齟齬が生じないよう望む。 |

市民自治支援課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 指導事項 提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。 このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

消防防災課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

【市民部】

市民課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

国保年金課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

課税課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

収税課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

山武出張所

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 なお、自動販売機の設置については、引き続き適正に管理することを願う。 |

蓮沼出張所

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 なお、自動販売機の設置については、引き続き適正に管理することを願う。 |

松尾出張所

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月12日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 なお、自動販売機の設置については、引き続き適正に管理することを願う。 |

【保健福祉部】

社会福祉課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|--|
| 令和3年11月8日 | 指導事項 補助金の交付申請については内容を確認し、今後は、適正に処理することを願う。 このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

子育て支援課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|--|
| 令和3年11月8日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

高齢者福祉課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|---|
| 令和3年11月8日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>また、業務委託の書類において、設計内容の確認及び契約約款に規定のある書類についても、適正な事務処理を行われたい。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

健康支援課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|---|
| 令和3年11月8日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

【産業振興部】

農政課

○予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>注意事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。また、郵便切手の保管については、文書管理規程に定められている様式に変更し、適正に管理することを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

商工観光課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

【建設環境部】

土木課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

都市整備課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|---|
| 令和3年11月8日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

環境保全課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|--|
| 令和3年11月8日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> <p>なお、ゼロカーボンシティへの今後の取り組みに期待する。</p> |

【教育部】

教育総務課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月10日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

子ども教育課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|-----------|---|
| 令和3年11月8日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

施設整備課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | <p>指導事項</p> <p>提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。</p> <p>このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

生涯学習課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |

公民館

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月10日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> <p>なお、感染症の収束が見えない中で、今後の施設の利用方法や講座等の開催方法について検討願う。</p> |

文化会館

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> <p>なお、感染症の収束が見えない中で、今後の施設の利用方法や自主事業の開催方法について検討願う。</p> |

図書館

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> <p>なお、感染症の収束が見えない中で、今後の施設の利用方法について検討願う。</p> |

歴史民俗資料館

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | <p>所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> <p>なお、感染症の収束が見えない中で、今後の施設の利用方法や自主事業の開催方法について検討願う。</p> |

スポーツ振興課
運動公園管理事務所

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月10日 | 指導事項 提出された書類に不備なものが見受けられた。今後は、確認のうえ提出されることを望む。 このほかの所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

学校給食センター

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月10日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 なお、学校給食センター再整備事業については、今後、関係課と協議のうえ、実効性のある計画となるよう期待する。 |

【会計課】

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

【議会事務局】

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

【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3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

固定資産評価審査委員会

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

監査委員事務局

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

農業委員会事務局

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|--|
| 令和3年11月15日 | 所管する事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められた。 |

【公営企業会計】

水道課

| 監査実施年月日 | 監査意見 |
|------------|---|
| 令和3年11月15日 | <p>指導事項</p> <p>郵便切手の保管については、文書管理規程に定められている様式に変更し、適正に管理することを望む。</p> <p>このほかの経営に関する事業の管理については、概ね適正に処理されているものと認められた。</p> |