

観音寺市監査委員告示第1号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査を実施したので、その結果に関する報告を同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成27年11月25日

観音寺市監査委員 佐 伯 文 男
観音寺市監査委員 秋 山 忠 敏

平成 2 7 年度

定期監査結果報告書

観音寺市監査委員

第1 監査の対象および期間

対 象		期 間
部 課 等	事 務	
政策部 総務部 健康福祉部 経済部 教育部 議会事務局 選挙管理委員会事務局 農業委員会事務局	危機管理課 税務課 子育て支援課 観音寺保育所 粟井保育所 大野原保育所 豊浜保育所 地籍調査課 学校教育課 観音寺中学校 中部中学校 大野原中学校 豊浜中学校 観音寺幼稚園 柞田幼稚園 豊田幼稚園 一ノ谷幼稚園 大野原幼稚園 豊浜幼稚園 学校給食課	平成 27 年度の財務に関する事務（一部 26 年度含む）の執行及び経営に係る事業の管理 平成 27 年 10 月 5 日から同年 11 月 17 日まで

第2 監査の方法

本監査は、予算の執行、契約関係、補助金交付関係、現金・金券等の出納保管、財産管理、施設管理等の事務が法令等に基づき適正かつ効率的に行われているか、また、組織及び運営が合理的かつ効率的に行われているかに留意し監査を実施した。

監査対象となった部課等に対し、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関係書類の検査を行った。

また、教育委員会の所管の施設及び保育所については、現地に赴き監査を実施した。

第3 監査の結果

事務及び管理については、おおむね適正に処理されていたが、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。

監査の結果、一部において次のとおり改善、検討を要する事項が見受けられた。速やかに所要の措置を検討、実施されたい。

当該事項について改善の措置を講じたときは、地方自治法第199条第12項の規定に基づき、その旨を監査委員に通知されたい。

今後とも事務の執行に当たっては法令等を遵守し、より一層厳正かつ適切な事務の執行に努められたい。

第4 意見等

各課共通事項

- 出張命令の備考欄には、旅費支給の根拠となる交通手段を記入されたい。
- 業務の多忙化や複雑化が進み、職場における人間関係の希薄化が要因となり、職場内で孤立したり、仕事やストレスを抱え込んだりすることのないように、職場の管理職等は日頃から風通しのよい職場環境づくりと早期発見・早期対応に努めていただきたい。

保育所・幼稚園共通事項

- 出張命令について、昨年度より正規職員は庶務管理システムにて管理するようになっているので、適切に処理されたい。
- 切手等受払簿について、使用の都度差引がされていないものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。また、切手等の管理に当たっては、現金と同じく厳重に取扱われたい。
- 保育、教育現場において諸問題が複雑化し、職員の負担が大きいと思われるが、保護者との連携を密にして、早期に適切に対処されたい。
- 保育料については、一部の保護者から児童手当より徴収を行っているが、過年度分ばかりではなく、現年度分も徴収することにより滞納額が減少すると思われるので、検討されたい。

中学校共通

- 切手等受払簿について、使用の都度差引がされていないものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。また、一部の学校において、切手を私的利用のために売払いが行われていたところがあったが、少額であっても公金であるとの認識をもって厳重に取扱われたい。
- 理科の薬品類の保管・管理について、在庫管理を行う管理簿は調製されているものの、記入漏れが見受けられ、薬品類等の使用量が適切に把握できているとは言えない状態であった。薬品類には劇物・毒物もあることから、生徒の安全確保のため保管庫の鍵の保管も含め厳重な管理に努められたい。

危機管理課

- 駐車場プリペイドカードについて、未使用のものが1枚あったが、使用簿がなく管理が不適切と思われた。換金性があるものであり、現金と同様の管理をしていただきたい。

税務課

- 固定資産税の減免申請書に日付が漏れているものが見受けられたが、申請書の提出日は減免を受けようとする申請者の意思表示に関わるものなので、不備のない申請書の提出を求めるよう注意されたい。
- 税収入は市の財政基盤をなすものであるため、未申告者等を看過せず適切な課税、徴収に努められたい。

観音寺保育所

- 駐車場プリペイドカードについて、使用簿には残額も記入し所属長の確認印を押印されたい。また、未使用のものが1枚あったが、使用簿がなく管理が不適切と思われた。換金性があるものであり、現金と同様の管理をしていただきたい。

栗井保育所

- 現金出納簿について、出納員、分任出納員の引継がされていなかったため、確認されたい。

豊浜保育所

- 保育所の玄関前、駐車場付近は舗装が傷んでおり、通所する子どもたちの安全のため、

所管課と協議のうえ早急に改修するよう望むものである。

地籍調査課

- 切手等については、受払簿により定期的に所属長が残数を把握するとともに、使用数を踏まえた計画的な購入及び管理をするよう留意されたい。
- 地籍調査事業が進められているなか、今後とも関係各課と連絡を密にし、実施されたい。

豊浜中学校

- 25年度監査時に預金の保全を図るため、決済専用通帳に変更依頼したが、25年度末から利息51円が残ったままであったので、利息は雑入に収入されたい。

学校給食課

- 給食費については児童手当受給者からの申出により、手当から徴収することができるので、未納を未然に防ぐために、当該制度の積極的な活用を図られたい。

議会事務局

- 出張命令は旅費支給の確認書類となるものであるが、委員会所管事項調査の随行で入力漏れがあったので適切に処理されたい。

選挙管理委員会事務局

- 適正に処理できていた。

農業委員会事務局

- 出張命令は、昨年度より正規職員は庶務管理システムにて管理するようになっているので、適切な事務処理をされたい。
- 会長交際費の預金通帳は、預金の保全を図るため速やかに決済専用通帳に変更されたい。また、利息は雑入に収入されたい。