

観音寺市監査委員告示第2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29年2月24日

観音寺市監査委員 佐 伯 文 男

観音寺市監査委員 大 賀 正 三

平成 2 8 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 市民部 健康福祉部 経済部 建設部 上下水道部 会計課 教育部 監査委員事務局	秘書課 人権課 健康増進課 商工観光課 ちょうさ会館 コミュニティセ ンター海の家 都市整備課 下水道課 水道局 監理課 水道局 工務課 市民スポーツ課 少年育成センター	平成 28 年度の財務に関する事務（一部 27 年度含む）の執行及び経営に係る事業の管理 平成 29 年 1 月 13 日から同年 2 月 20 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、文書等の処理及び職員の服務状況等について、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、経済部所管の施設については、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ので記述は省略する。

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ので、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 指摘事項、意見等

秘書課

- 現金出納帳の出納員の書換えがされていなかったもので、異動後速やかに書換えされたい。また、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。
- 市長交際費について、支出の原因となる文書のみが保管されていた。支出の必要性や妥当性、支出の責任の所在を明らかにするために、適正な支出行為を行われたい。
- 市広報紙やホームページの広告料収入について、今年度の予算額は確保されているが、市ホームページには現時点で広告掲載は無い。市民サービスの向上や地域経済の発展のために積極的に広告を募集し、民間企業等との協働により新たな財源を確保されたい。

人権課

- 住宅新築資金等貸付償還事業について、滞納者には訪問や督促を実施しているが、滞納者の状況調査を積極的に行い、より強力な徴収対策を実施し滞納額の減少に努められたい。
- 駐車場プリペイドカードについて、未使用のものが2枚あったが、使用簿が作成されていなかった。換金性があるものなのでカード毎に使用簿を作成し、使用時は課長の確認印を押印されたい。また、領収書は使用の都度整理保管されたい。
- ふれあい喫茶は、地域住民との交流や団らんの場として好評のようであるが、早朝からの準備などが負担にならない程度に実施されたい。

健康増進課

- ETCカード使用簿に利用金額を記入する欄がなく、支払時に確認ができないと思われるので、様式を改められたい。
- 駐車場プリペイドカードについて、未使用のもの使用簿が作成されていなかった。換金性があり紛失防止のために、カード毎に使用簿を作成し管理されたい。

商工観光課

- 出張命令簿の備考欄には、旅費支給の根拠となる交通手段を記入されたい。また、命令年月日も記入漏れが見受けられた。
- 切手の受払簿について、使用枚数や残高枚数がわかりにくいところがあったので、総務課備付の様式に倣い管理されたい。
- 未使用の駐車場プリペイドカードが2枚あった。換金性があり紛失防止のために、カード毎に使用簿を作成し管理されたい。
- 多くの団体等に補助金を交付しているが、地方自治法第232条の2において「普通地方公共団体は、その公益上必要がある場合においては、寄附又は補助をすることができる。」とされているように、補助金の交付にあたっては「公益性」があることが求められる。補助金は公金であることに十分留意し、支出に対し説明責任が果たせるように公平な交付決定をされたい。

ちょうさ会館

- ・ 目新しいイベントを工夫して行われている。海外から外国人の入場も近年増加しているなど、賑わいがみられる。これからも地域や観光客が楽しめる場所として、益々活性化を図られたい。

豊浜コミュニティセンター 海の家

- ・ 施設の老朽化対策には相当な経費が必要となってくるが、厳しい財政状況の中で引き続き計画的な修繕等を行われたい。
- ・ 研修室や宿泊施設をより多くの人に有効に利用されるように、周知の方法を工夫されてはどうか。

都市整備課

- 公営住宅使用料の滞納者には、電話や訪問による督促を実施しているが、収納率の向上には至っていない。今年度から悪質滞納者に対し調停手続きを行うなど、法的措置を実施することにおおいに期待するところである。今後も継続的に徴収強化策に取り組み、滞納額の減少に取り組まれたい。
- ふるさと緑化推進事業でグリーンフェスティバルを10月に実施しているが、1月末現在補助金が未交付である。事業完了後は、速やかに手続きするように補助団体に指導されたい。
- 出張命令簿の備考欄には、旅費支給の根拠となる交通手段を記入されたい。また、命令年月日も記入漏れが見受けられた。

下水道課

- ETCカード使用簿の確認印は、使用者ではなく課長の確認印を押印されたい。
- 駐車場プリペイドカードの使用簿は、カード残額の把握や紛失防止のためにカード毎に作成し、管理されたい。
- 下水道使用料の減免申請書の日付が、未記入のものが見受けられた。日付は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。

水道局 監理課

- 料金徴収業務等を委託しているが、費用対効果を意識し、更に適正で効率的な委託となるように内容を厳格に点検し、委託の成果等を検証されたい。

水道局 工務課

- 工事請負契約で契約保証金が免除の場合、根拠規定の記載のないものが見受けられた。契約保証金を免除する場合は、契約規則のいずれかの該当条項を契約書に記載する必要がある。また、工事着手届や見積書に日付が記載されていないものが見受けられたので、届出書類等はよく確認して受領されたい。
- 年休簿や出張命令簿など、庶務管理システムで事務処理することとなっているものについて、未だに帳簿にて決裁されていたので、適正な方法に改められたい。

市民スポーツ課

- 運動公園の土地借上げ料について、契約更新時は土地借り上げの必要性も含め、適正な料金を検討されたい。
- 教育使用料は特別な場合を除き、体育施設の使用許可と同時、または、使用前日までに納めることとなっているので、収入未済が発生しないように使用申し込み時に注意されたい。

少年育成センター

- 公用車運転日誌に、給油の状況が記入されていなかった。
- 時間外勤務はその都度命令されるものなので、手書きで管理されたい。