

美祿市監査告示第2号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査（財務監査10～1月分）を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を別紙のとおり公表する。

令和4年3月24日

美祿市監査委員 重村暢之  
同 荒山光広

# 令和3年度定期監査（財務監査10～1月実施分）結果報告書

## 1 基準に準拠している旨

監査委員は、美祢市監査基準（令和2年監査委員訓令第1号）に準拠して監査を行った。

## 2 監査の種類

定期監査（地方自治法第199条第1項及び第4項の規定による監査）

## 3 監査の対象

総務課、監理課、健康増進課、観光振興課、議会事務局、選挙管理委員会事務局、農業委員会事務局、学校教育課、生涯学習スポーツ推進課、文化財保護課、世界ジオパーク推進課、管理業務課、施設課、経営企画室、美祢市立病院、美東病院、消防本部、豊田前出張所、豊田前公民館、於福出張所、於福公民館、厚保出張所、厚保公民館、伊佐保育園、共楽荘、市民会館、大嶺公民館、伊佐公民館、美祢図書館、厚保小学校、於福小学校、豊田前小学校、伊佐中学校

以上 33 所属

## 4 監査の着眼点及び主な実施内容

令和3年度における監査の実施に当たっては、市の事務事業について、「財務に関する事務の執行」、「経営に係る事務の管理」、「行政事務等の執行」などが適正になされているか（合規性）、計数等に誤りはないか（正確性）、最少の経費で最大の効果を上げているか（経済性、効率性、有効性）という観点を重視するとともに、組織及び運営の合理化に努め、規模の適正化を図っているかについて留意した。監査計画に基づき、各種計画の進捗管理、経営感覚を持った事業実施、組織マネジメントについて、関係資料の試査並びに照査、必要に応じて関係職員から説明の聴取を行うとともに、決算審査及び例月出納検査の結果と連携した監査を実施した。監査の指摘事項等については、是正のみならず、改善につなげることを目的とし、措置状況の報告を求める。

## 5 監査の実施場所及び日程

場所 監査委員事務局又は現地

日程 令和3年10月15日から令和4年1月13日まで

## 6 監査の結果

関係資料のうち、試査及び照査により監査した限り、重要な点におい

ておおむね適正に執行されていると認められた。しかしながら、一部に改善、是正を要する事項が見受けられたので、所要の措置を講ずるよう求める。

なお、軽微な事項については、監査実施時に口頭等で改善を求めた。また、決算審査において意見を述べているので、監査結果と併せて留意されたい。

## 令和3年度定期監査（財務監査10～1月実施分）結果

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
総務課		<p>【防災危機管理班】 【防犯設備整備事業について】 防犯灯、防犯カメラの補助金について、交付申請、交付決定は別々に行なわれていたが、実績報告書は1つになっており、市補助金の内訳が記載されていなかった。</p>		<p>【行政班】 【山口県からの移譲事務について】 移譲事務については、県の交付金が入ることから、前向きな取り組みについて検討いただきたい。</p>
		<p>【防災危機管理班】 【防災意識啓発事業について】 自主防災組織活動補助金について、交付申請、交付決定、備品購入の日付の整合性がとれておらず、交付申請前に備品が購入されていた。 額の確定通知がされていなかった。</p>		
監理課				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
健康増進課		<p>【保健班】 【食育推進事業、育児等健康支援事業について】 食生活改善推進活動事業、母子保健推進協議会事業について、実績報告に収支報告書ではなく精算書が添付されており、予算額等が記載されていなかった。</p>		
		<p>【管理班】 【新型コロナワクチン接種事業について】 システム改修業務委託について、委託期間はR3.3.29～R3.4.30となっていたが、R2年度予算から支出されていた。</p>		
		<p>【管理班】 【地域外来・検査センター運営事業について】 検体検査業務委託契約において、自動更新条項が設定されており、個人情報取扱いについて、古い規定のものが添付されていた。 産業廃棄物処分委託業務について、R2.11月の契約時に、役務費から委託料へ支出科目の変更を行っていたが、R3当初予算において、役務費のまま予算計上し、年度当初から委託料への流用を行っていた。 臨床検査委託契約書に添付されるべき内訳書がなかった。</p>		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
観光振興課		<p><b>【総務班】【企業会計】</b>  <b>【リフレッシュパーク、家族旅行村指定管理業務について】</b>  収支報告書の決算額において、収入に指定管理料が算入されておらず、指定管理施設事業報告書の決算額と一致していなかった。</p>	<p><b>【総務班】【企業会計】</b>  <b>【家族旅行村指定管理業務について】</b>  市が設置者である木製遊具の安全性について確認されたい。  指定管理者として管理している施設における事業(受託事業、補助事業等)、指定管理業務、自主事業等の取扱いを整理されたい。</p>	
			<p><b>【振興班】【企業会計】</b>  <b>【観光プロモーション事業について】</b>  観光振興推進事業補助金(観光PR)について、決算額が補助額に充たなかったため、R3.3.31付けで変更契約を行い、補助金の返還手続きをしていた。事業内容の大幅な変更を伴う場合を除き、決算に基づき精算できるよう補助金交付要綱の改正を検討されたい。</p>	
議会事務局				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
選挙管理委員会 事務局		【郵券について】 郵券整理簿と郵券の額面が一致していなかった。 翌年度に多くの郵券を繰り越していた。		
		【選挙運動費用収支報告書について】 収支報告書の受付印がなかった。 閲覧可能である収支報告書が、選挙公営(公費負担)の書類と一緒に綴られていた。		
		【予算の執行について】 市長、市議会議員選挙の予算のうち、報償費、負担金、補助及び交付金について、不用額が9,500千円と多額になっていた。		
農業委員会 事務局		【郵券について】 翌年度に多くの郵券を繰り越していた。		
教育総務課			【各学校における予算の執行について】 エアコンの設置状況等を考慮し、実績による予算(需用費(燃料費)等)の再査定について検討されたい。	

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
学校教育課			【指導事業について】 各種団体等への活動支援について、事業内容の確認をお願いしたい。	
		【学力向上対策プロジェクト事業について】 NRT検査業務委託契約書に印紙が貼付されていなかった。 中学校教育研究事業委託等について、収支決算書において予算額の記入がないものがあった。 委託料について、本来精算する性質のものではない前払金として支出し、年度末に精算がされていた。		
生涯学習 スポーツ推進課		【温水プール管理運営事業について】 リカンベントバイク賃貸借契約について、契約書には5年リースとあるが、長期契約である旨の記載がなかった。		
文化財保護課		【文化財保護課】 【秋吉台等保安全管理計画策定事業について】 事業追加に係る変更分の契約について、当初契約に対する変更契約ではなく、別事業として契約していた。	【秋吉台科学博物館】 【勤務体制について】 博物館は土・日・祝日が開館日であるから、土・日を週休日としない勤務体制の運用について検討されたい。	
		【秋吉台科学博物館】 【山口大学秋吉台アカデミックセンター運営支援事業について】 事業負担金に係る決算書が添付されていなかった。	【秋吉台科学博物館】 【山口大学秋吉台アカデミックセンター運営支援事業について】 事業目的に対する成果の確認をしっかりと行っていただきたい。	



所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
世界ジオパーク 推進課		【ジオパーク推進協議会負担金について】 負担金の返納について、協議会からの精算に係る書類が添付されていなかった。		【世界ジオパーク認定について】 次の認定申請に向けて、前回指摘を受けた課題へ取り組んでいただきたい。
		【郵券について】 前年度と比較し、郵券の繰越額が増加していた。		
管理業務課				
施設課				
経営企画室				
美祢市立病院		【グリーンヒル美祢】【訪問看護ステーション】【郵券について】 前年度と比較し、郵券の繰越額が増加していた。		
美東病院				
消防本部		【補助金について】 危険物安全協会補助金について、実績報告書が添付されていなかった。		
豊田前出張所 豊田前公民館				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
於福出張所 於福公民館		【於福公民館】 【郵券について】 郵券の繰越額が、前年度と比較し増加していた。		
厚保出張所 厚保公民館		【厚保公民館】 【郵券について】 年間使用額を超える郵券が繰り越されていた。	【厚保出張所】 【公金等の徴収について】 公金等について、できるだけ金庫に現金を保管しないよう、金融機関への早期納付をお願いしたい。	
共楽荘				
伊佐保育園				
市民会館 大嶺公民館		【予算の執行について】 例年、需用費のうち光熱水費の未執行額を、修繕料に流用し執行しており、予算と決算が乖離していた。	【会場使用料について】 会場使用料について、減免の取扱いを明確に示し、適正な使用料徴収に努められたい。	
		【郵券について】 郵券整理簿と郵券の額面が一致していなかった。 年間使用額を超える郵券を翌年に繰り越していた。	【施設改修について】 国の交付金等を活用した施設改修について検討されたい。	

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
伊佐公民館		【会場使用料について】 コミュニティセンターの会場使用料について、算出根拠が確認できなかった。	【清掃委託料について】 年度途中で最低賃金の変更があった場合の対応を検討されたい。	
		【備品購入について】 同じものを、ほぼ同時期に2回に分けて購入していた。		
美祢図書館				
厚保小学校		【郵券について】 郵券の繰越額が、前年度と比較し増加していた。		
於福小学校		【郵券について】 郵券の繰越額が、前年度と比較し増加していた。		
豊田前小学校				
伊佐中学校		【歳入金の取扱いについて】 学校施設使用料について、毎年3月分(当年度)を4月分(翌年度)の歳入として収納処理していた。		