

美祿市監査告示第5号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定に基づき、  
定期監査（財務監査）の結果に対する措置状況を次のとおり公表する。

令和4年5月25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）の結果  
に対する措置状況

1 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）

2 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

3 監査結果及び措置状況

別紙のとおり

(総務課)

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【防災危機管理班】</b> <b>【防犯設備整備事業について】</b> 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。	検討中	美祢市防犯設備設置費補助金交付要綱に基づき、適正に事務を行うこととします。なお、資料の作成にあたっては、対象の事業内容が明確に確認できるよう整理を行うこととします。
<b>【防災危機管理班】</b> <b>【防災意識啓発事業について】</b> 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。	検討中	美祢市自主防災組織活動補助金交付要綱に基づき、適正に事務を行うこととします。特に事務処理の手順については、正確かつ確実に行うこととします。

## 【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
<b>【行政班】</b> <b>【山口県からの移譲事務について】</b> 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。	検討中	山口県所管部署からの事務内容の説明を受け、所管課の事務量及び受け入れ体制等を踏まえたうえで前向きに取り組むことを促していくこととします。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p><b>【保健班】</b> <b>【食育推進事業、育児等健康支援事業について】</b> 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>	措置済み	令和3年10月28日に予算額を入れた書式に訂正した委託料決算書を監査委員事務局へ訂正しました。
<p><b>【ワクチン接種対策室】</b> <b>【新型コロナワクチン接種事業について】</b> システム改修業務委託について、委託期間は令和3年3月29日～令和3年4月30日となっていたが、令和2年度予算から支出されていた。</p>	実施中	今後同様の状況が生じた場合は適切な予算執行に努めることとします。
<p><b>【管理班】</b> <b>【地域外来・検査センター運営事業について】</b> 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、令和2年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、令和3年度当初予算において、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>	実施中	<p>今後の契約においては、自動更新条項は除外し、個人情報取扱いについても最新の様式を使用します。 指摘事項のとおり適正な予算措置がなされていなかったため、今後は適正な予算措置に努めることとします。なお、起案文書においては、「流用を検討」する旨記載していましたが、入札減による残額にて委託料で対応可能であったことから、実際には流用は行っていないことを申し添えます。 臨床検査委託契約書に添付されるべき内訳書を見積書に添付する形式としていましたが、今後は明瞭にわかる形式で内訳書を添付することとします。</p>

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<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。	措置済み	指定管理者に対して、収支報告書の収入決算額に指定管理料を含めるよう指示しました。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	回答
<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。	措置済み	木製遊具については、指定管理者が定期的に点検していることを確認しました。 また、指定管理者に対して、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するよう指示しました。
<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、令和3年3月31日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。	検討中	現行要綱で対応可能か内容を調査し、改正が必要であれば、改正する方向で検討することとします。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p><b>【郵券について】</b>            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。</p>	<p>検討中</p>	<p>郵券整理簿の記入ミスが見つかり、郵券整理簿を修正いたしました。            翌年度に多くの郵券を繰り越していたことにつきましては、計画的に郵券を購入することで多くの郵券を購入しすぎないように検討いたします。</p>
<p><b>【選挙運動費用収支報告書について】</b>            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。</p>	<p>措置済み</p>	<p>収支報告書と選挙公営(公費負担)の書類を分けて綴り、収支報告書に付きましたは、受付印を関係書類に基づき、押印しました。</p>
<p><b>【予算の執行について】</b>            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。</p>	<p>検討中</p>	<p>選挙を執行後、予算に多額の不用額が発生した場合は、補正予算で減額を検討いたします。</p>

【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
【郵券について】 翌年度に多くの郵券を繰り越していた。	実施中	郵券の購入、予算の要求等、十分精査し、指導事項に対して、適正に対処していきます。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【各学校における予算の執行について】</b> 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。	措置済み	平成29年度事業に係る指摘をいただいているが、その後に各学校の普通教室にはエアコンが整備されたため、令和2年度以降は各学校への燃料費の予算配算は行っていません。



## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p><b>【学力向上対策プロジェクト事業について】</b>  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。</p>	実施中	<p>NRT検査事業で印紙の貼付が必要なものについては、是正しました。  中学校教育研究事業等については、実績報告の検査を厳格にし、記載漏れ等がないよう適宜、指導します。  委託料については、前払金の精算が起ころぬよう、計画的な業務実施を指導するとともに、適正な委託料での契約を実施します。</p>

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p><b>【指導事業について】</b>  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。</p>	実施中	<p>委託事業の内容を精査し、各団体で自主的に実施すべき事項について確認しました。その結果、令和4年度からは、委託事業の一部廃止と配算事業との再編を行い、委託事業を7事業から3事業へ変更しました。</p>

【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【温水プール管理運営事業について】</b> 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。	実施中	今後は長期継続契約の事務処理について適正に手続きを行います。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【文化財保護課】</b> <b>【秋吉台等保全管理計画策定事業について】</b> 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。	措置済み	監理課と連絡をとり適正に処理します。
<b>【秋吉台科学博物館】</b> <b>【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】</b> 事業負担金に係る決算書が添付されていなかった。	措置済み	決算書の添付漏れがないよう適正に処理します。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【秋吉台科学博物館】</b> <b>【勤務体制について】</b> 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。	措置済み	令和4年2月から土・日を勤務日とした月単位のシフト制(勤務体制)に変更しました。
<b>【秋吉台科学博物館】</b> <b>【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】</b> 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。	措置済み	成果の内容について、報告も受けながら確認します。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
【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。	措置済み	適正に処理しました。
【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。	措置済み	今後、繰越額増加に繋がらないように適正な対応に努めます。

## 【 意見・要望 】

内容	措置状況	対応状況
【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。	措置済み	指摘事項を真摯に受け止め、課題解決に取り組んでいきます。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【グリーンヒル美祢】【訪問看護ステーション】【郵券について】</b> 前年度と比較し、郵券の繰越額が増加していた。	措置済み	<b>【グリーンヒル美祢】</b> 繰越額が減少するよう郵券を購入しています。 <b>【訪問看護ステーション】</b> 業務の都合で、購入のタイミングが年度末と重なり、残高が一時的に多くなったものです。 今後も適正な購入、使用に努めます。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
【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。	措置済み	指摘をされました事項について、今後適正な事務の執行に努めます。 (実績報告書を関係簿冊に綴冊済み)

(於福出張所、於福公民館)

【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p><b>【於福公民館】</b> <b>【郵券について】</b> 郵券の繰越額が、前年度と比較し増加していた。</p>	<p>実施中</p>	<p>原因として、使用頻度の高い額面の切手を追加購入するが、過去に購入した使用頻度の低い額面の切手が繰り越されている状況にあります。繰り越されている郵便切手の有効活用について、使用頻度の高い額面の切手との交換により切手の保有量の適正化に努めます。</p>

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【厚保公民館】</b> <b>【郵券について】</b> 年間使用額を超える郵券が繰り越されていた。	実施中	過年度に購入した切手の使用頻度が低く多くの在庫として繰り越しがされていたため、これらについて使用しやすい額面のものに交換を行いました。 今後は購入額の調整も行い、適正な保有量になるよう努めていきます。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	回答
<b>【厚保出張所】</b> <b>【公金等の徴収について】</b> 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。	実施中	現状、原則月2回金融機関への入金を行っています。 今後は、保管する現金が高額になる際には、随時入金を行い保管金額の減少に努めます。



## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【予算の執行について】</b> 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。	検討中	監査後、直ちに生涯スポーツ推進課に報告したが、令和4年度予算については編成済みのため反映されていない。 令和5年度予算からは、行政経営課と考え方の調整をする必要がある。
<b>【郵券について】</b> 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。	実施中	郵券の管理は、郵券簿への記入漏れ及び計算間違いがないように徹底する。 切手の繰越分については、92円切手及び2円切手が多くあり、郵便料金が94円の郵便物の使用頻度は低いため使用していないものであるが、今後120円、140円、210円などの料金が発生するときには、切手の貼り合わせを工夫して使用したい。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	回答
<b>【会場使用料について】</b> 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。	措置済み	会場の減免については、生涯学習スポーツ推進課に申請し、生涯学習スポーツ振興課が認めたものについて、減免を実施している。
<b>【施設改修について】</b> 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。	検討中	トイレの改修については、6月補正予算に計上済み。 ご指摘の施設改修については、生涯学習スポーツ推進課に於いて検討中である。 改修は、文化庁及び文部科学省の補助メニューに該当しないので、公共施設施設等総合管理計画による最適債や社会資本整備総合交付金等の交付金の活用を研究をしたい。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【会場使用料について】</b> 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。	実施中	各コミュニティセンターの会場使用料については、管理人にお願いしており、料金の計算方法については料金表に基づき計算するよう指導します。
<b>【備品購入について】</b> 同じものを、ほぼ同時期に2回に分けて購入していた。	措置済み	ご指摘の事務処理については改善を行います。

## 【 検討事項 】

内容	措置状況	回答
<b>【清掃委託料について】</b> 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。	実施中	最低賃金の改定は例年10月に行われるため、予算要求時にそれを見込んだ予算を計上します。

【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
【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。	措置済み	今後は適切に処理を進めていきます。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
【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。	実施中	令和3年度は前年度より繰越額が増加したが、令和4年度よりなるべく郵券の残額が残らないように努める。

## 【 指導事項 】

内容	措置状況	対応状況
<b>【歳入金の取扱いについて】</b> 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。	措置済み	学校施設使用(スポーツ解放)の学校施設使用料の受付及び処理については、令和3年6月より伊佐公民館に移管している。また、学校施設使用料の3月分の歳入については、4月分(翌年度)の歳入として処理をせず、当年度内の歳入として収納処理するよう公民館にお願いしている。