

美祢市監査告示第1号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査（財務監査6月～11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により公表する。

令和5年1月11日

美祢市監査委員 重村 暢之
同 荒山 光広

令和4年度定期監査（財務監査6～11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 財務監査の対象

デジタル推進課、総務課、行政経営課、税務課、監理課、地域振興課、地方創生推進室、市民課、生活環境課、健康増進課、福祉課、子育て支援課、農林課、建設課、観光政策課、商工労働課、会計課、議会事務局、選挙管理委員会事務局、農業委員会事務局、教育総務課、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、市立病院事務局、美東病院事務局、消防本部

以上 31 所属

4 監査の着眼点及び主な実施内容

令和4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、経営感覚を持った事業実施、高いリスクが想定される事務事業等に着眼し、適正な事務の執行がなされているかについて、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、改善を図ることを目的とし、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 監査委員事務局及び現地

日程 令和4年6月29日から11月17日まで

6 財務監査の結果

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、所要の措置を実施するよう求める。

なお、軽微な事項については、監査実施時に口頭で改善を求めた。

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
デジタル推進課		<p>【情報政策班】 【告知放送運営事業について】 SMARTCMS管理運用委託業務の契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>		<p>【情報政策班】 【キャッシュレス推進事業について】 高齢者層がキャッシュレス化に対応が困難な部分もあるため、利用方法、周知指導を行っていただきたい。</p>
デジタル推進課		<p>【情報政策班】 【情報施設運営事業について】 美祢市有線テレビ指定管理委託料の実績報告の収支において市の様式で提出されていなかった。</p>		<p>【情報政策班】 【情報施設運営事業について】 修繕等の精算項目については、十分精査していただきたい。</p>
総務課		<p>【人事秘書班】 【給与支給業務について】 人事給与システムの契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>	<p>【防災器危機管理班】 【災害時情報伝達手段整備事業について】 設計、工事と全てを一括でプロポーザルで実施されており、全額工事請負費で計上されているが、設計業務は委託料で計上すべきではないか予算計上費目の検討を行っていただきたい。</p>	
総務課		<p>【行政班】 【郵券について】 郵券と郵券受払簿が一致していなかった。</p>		

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
総務課			<p>【人事秘書班】 【給与支給業務について】 システム導入費について増加傾向にあるため、価格については、他市の状況も確認し、チェックを行っていただきたい。</p>	
行政経営課			<p>【行政経営班】 【産官学連携事業について】 取りまとめ課として、産学官が連携している状況は何えるが、進行状況を把握していただきたい。</p>	
行政経営課			<p>【行政経営班】 【保守業務等について】 各種保守業務は単年度契約となっている。委託先に変更がなく長期にわたる場合は、長期継続契約を行えば予算面及び年度当初の事務の簡素化につながるため検討いただきたい。</p>	
税務課		<p>【収納対策室】 【歳入予算執行上について】 市民税（個人）の収入未済額と翌年度への繰越額が一致していなかった。</p>		

所属課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
税務課		<p>【収納対策室】 【郵券について】 郵券と郵券受払簿が一致していなかった。</p>		
監理課		<p>【監理班】 【業務委託状況について】 美祢テクノパーク等草刈り業務に予定価格決定資料等がなく、仕様書の作業範囲と実績報告の作業範囲に差異があった。</p>	<p>【監理班】 【物品の管理について】 備品は財産である観点から管理担当課及び他課により二重のチェック機能を有することが重要であるため、どの部署が実施すれば良いか検討いただきたい。</p>	<p>【監理班】 【財産台帳整備事業について】 事業目的が、公会計制度への取り組み実践となっている。引き続き行政経営課等との連携をお願いしたい。</p>
監理課			<p>【監理班】 【物品管理について】 物品管理について備品台帳と現物が一致しているか確認する体制やマニュアルを検討していただきたい。</p>	
監理課			<p>【監理班】 【庁用車管理状況について】 庁用車の関係で保険の表をとりまとめられているが、本表を活用し車検切れ等を防ぐ対策を検討していただきたい。</p>	

所属課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
地域振興課		<p>【地域振興班】 【地域交流ステーション事業について】 地域交流ステーションの指定管理について、四半期ごとの評価の記載がなかった。</p>		<p>【地域振興班】 【地域の想い見える化推進事業について】 地域団体が地域の課題解決に向けて主体的に実施する事業であるため地域の人材育成に努めていただきたい。</p>
市民課		<p>【年金保険班】 【申請受付、相談、審査等窓口対応等業務について】 国保データベースシステム委業務契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>	<p>【年金保険班】 【申請受付、相談、審査等窓口対応等業務について】 国民健康保険実績報告書作成システム及び調整交付金システム保守業務について、毎年度事業であるため、長期継続契約が可能か検討していただきたい。</p>	<p>【年金保険班】 【国民健康保険事業賦課徴収業務について】 滞納については、引き続き適切に管理するようにお願いする。</p>
市民課				<p>【住民班】 【戸籍業務について】 戸籍事務のキャッシュレス決済について、始まったばかりであるが、利用の実績等を今後把握しておいていただきたい。</p>
市民課				<p>【介護保険班】 【介護保険事業賦課業務について】 滞納、不納欠損等の状況については引き続き、一人一人記録を残しておいていただきたい。</p>

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
生活環境課		<p>【カルストクリーンセンター】 【カルストクリーンセンター管理運営事業について】 自家用電気工作物保安管理業務委託契約及び警備委託契約書5年契約であるが、長期継続契約をされていなかった。</p>		
健康増進課		<p>【新型コロナウイルスワクチン接種対策室】 【新型コロナウイルスワクチン接種事業について】 ワクチン対策室機械警備委託契約において、自治法施行令第167条に2第1項第3号（障害者支援施設等）になっていた。</p>		
福祉課			<p>【高齢福祉班】 【老人福祉推進事業について】 老人福祉推進事業の救急カプセルの配付数について、市として把握しておいていただきたい。</p>	<p>【各種計画について】 福祉の各種計画があるが、引き続き進捗状況を確認し進めていただきたい。</p>

所属課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
子育て支援課		<p>【子育て支援班】 【契約について】 市社会福祉協議会へのことばの教室運営事業、ファミリーサポートセンター運営事業、デイケア推進事業について、資料等は見られるが、契約を行う前段階の見積書等の書類がなかった。</p>		<p>【子育て支援班】 【子育て支援について】 今後、子育て世代が何を求めているのかニーズを探り、事業に反映していただきたい。</p>
農林課		<p>【農政班】 【農業振興団体支援育成事業について】 各補助金援助団体の実績報告書を確認し補助金の必要性を精査されたい。</p>	<p>【林務班】 【森林整備推進事業について】 森林GISシステム保守整備業務について、単年度契約であるが、予算面及び事務の簡素化の観点から長期継続契約は可能か検討していただきたい。</p>	
農林課		<p>【土地改良区助成事業について】 土地改良区実績報告書について、内訳など様式どおり記入されていないかった。</p>		
建設課				<p>【管理班】 【滞納整理業務について】 住宅に係る未収金について適切な管理をされたい。</p>

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
観光政策課 (観光事業)		<p>【観光政策班】 【美祢市アウトドアランドデザイン作成業務について】 ランドデザインで成果品はあったが、業務完了届がなかった。</p>	<p>【観光政策班】 【家族旅行村木製遊具安全管理について】 指定管理者が遊具の安全確認をされているが、第3者からの検査等により安全確認が必要ではないか検討いただきたい。</p>	
観光政策課 (観光事業)		<p>【観光政策班】 【契約事務について】 契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>	<p>【観光政策班】 【大正洞・景清洞管理運営事業について】 常用草刈り機のリース契約について2年6月から3年6月と年度をまたいでいる。会計単年度の原則があるため、期間の調整を検討いただきたい。</p>	
商工労働課			<p>【商工労働班】 【指定管理について】 指定管理の報告内容を分析して次につなげることを検討していただきたい。</p>	<p>【商工労働班】 【高齢者就業機会確保事業について】 シルバー人材センターの会員数、就業実数及び就業率を例年と比較分析していただきたい。</p>

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
商工労働課			<p>【商工労働班】 【使用料及び賃借料について】 道の駅おふくに係るリース物品、リース契約について長期継続契約を検討していただきたい。</p>	
会計課			<p>【会計班】 【物品の管理について】 備品は財産である観点から管理担当課及び他課により二重のチェック機能を有することが重要であるため、どの部署が実施すれば良いか検討いただきたい。</p>	
議会事務局		<p>【庶務班】 【郵券について】 郵券と郵券受払簿が一致していなかった。</p>		
選挙管理委員会			<p>【選挙広報について】 選挙広報を各戸に配布する際の配付方法及び配布料金の比較をされどのような方法が最善か検討していただきたい。</p>	

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
学校教育課			<p>【学務班】 【各種事業について】 交付金等により立ち上げた事業については、今後の事業継続のため、交付金がなくなった後の財源確保及び手法について検討していただきたい。</p>	
学校教育課			<p>【学務班】 【備品購入について】 パソコンを3台購入されているが、業者及び機種並びに時期が違っている。選定した理由等を記録として残しておいていただきたい。</p>	
学校教育課			<p>【学務班】 【使用料及び賃借料について】 各種機器及びソフトウェアを年度をまたぐ単年度契約をされているが、長期継続契約が可能か検討していただきたい。</p>	
生涯学習スポーツ推進課		<p>【地域活動推進班】 【リース・保守業務について】 契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>	<p>【地域活動推進班】 【リース・保守業務について】 各種保安業務について委託先に変更がなく長期契約であると考えられるため長期継続契約を検討していただきたい。</p>	

所属課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
生涯学習スポーツ推進課			【地域活動推進班】 【土地借上げ料について】 土地借上げ料については他の施設とのバランスを考え地権者の方と交渉協議を行っていただきたい。	
文化財保護課		【文化財保護班】 【契約事務について】 地元への草刈り作業委託において受注先の見積書がなかった。 （長登銅山公衆便所、館内清掃も同様）	【秋吉台科学博物館他施設】 【入館者数の比較について】 令和3年度から令和4年度の入館者数は増加傾向にある。昨年度との比較も重要であるが、令和元年度（平成31年度）との比較がもっとも重要であり、その推移を分析していただきたい。	【文化財保護班】 【各種計画について】 令和3年度に天然記念物秋吉台保存活用計画は完了したが、他部署にも計画があるため、互いの計画を見比べながら、連携して計画を遂行していただきたい。
文化財保護課		【文化財保護班】 【契約事務について】 入札等において、仕様書及び予定価格決定資料がなかった。		【文化財保護班】 【物品購入について】 秋吉台アカデミックセンターが購入した備品、博物館で購入した備品については適切に管理をしていただきたい。
文化財保護課				【文化財保護班】 【各団体への補助金等について】 各種団体への補助金等は、各団体の活動実績など実態をよく確認していただきたい。

所属課	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		<p>【ジオパーク推進班】 【予定価格について】 予定価格決定資料は20万未満は省略できるが、20万円を超えている業務については、予定価格決定資料と予定価格がなかった。</p>	<p>【ジオパーク推進班】 【各施設の役割分担について】 秋吉台科学博物館の室内展示室の改修について、施設所管、使用する課のどちらで予算計上するか精査していただきたい。</p>	
世界ジオパーク推進課		<p>【ジオパーク推進班】 【契約事務について】 賃借契約事項に自動更新事項が入っていた。</p>	<p>【ジオパーク推進班】 【各種団体の所管について】 協議会の目的や負担金の用途等により所管を検討していただきたい。</p>	
世界ジオパーク推進課		<p>【ジオパーク推進班】 【物品購入理由について】 iPad購入の随意契約について、なぜこの機種が必要なのか具体的に示されていなかった。</p>		
管理業務課 (水道事業)				<p>【管理班】 【滞納整理業務について】 水道使用料の未納額について収納対策協議会とも連携して、引き続き滞納整理をされたい。</p>

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
管理業務課 (水道事業)				【管理班】 【所属問題について】 水道ビジョンにより財政計画を作成されているが、毎年確認しながら、修正するところは修正するなどして的確に業務を行っていただきたい。
施設課 (下水道事業)				【施設班】 【所属問題について】 不明水の理由がわからないため、分析して有収率の向上に努めていただきたい。
市立病院				【管理医事班】 【滞納整理業務について】 滞納整理業務に注力し収納率の向上をお願いします。
市立病院			【管理医事班】 【院内システム管理業務について】 システム導入費について増加傾向にあるため、価格については、他市の状況も確認し、チェックを行っていただきたい。	

所属 課	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
グリーンヒル美祿		【管理医事班】 【使用料及び賃借料について】 マットレスの賃貸借について5年間の長期継続契約になっていなかった。		
消防本部		【駐車場借上げについて】 駐車場借上契約において自動更新事項が入っていた。		