

美祢市監査告示第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき定期監査（財務・工事監査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6年1月17日

美祢市監査委員 重村 暢之
同 荒山 光広

令和5年度定期監査（財務・工事監査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 監査の対象

（1）財務監査

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、市立病院事務部、美東病院事務部、グリーンヒル美祢事務部、消防本部

以上 32 所属

（2）工事監査

デジタル推進課、総務課、監理課、地域振興課、生活環境課、子育て支援課、農林課、観光政策課、商工労働課、選挙管理委員会事務局、教育総務課、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、美東病院事務部、消防本部

以上 16 所属

4 監査の着眼点及び主な内容

令和5年度における監査の実施に当たって、財務監査については、「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、関係資料の調査並びに照査、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。

工事監査については、合規性、正確性、経済性、効率性、有効性の観

点から、法令等に基づき、手続きが適正に執行されているか、計画、設計、積算、施工等の各段階において不経済な支出や施工不良等がないか、技術面から当該工事が適正に行われているかなどに重視し、監査を実施した。

なお、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 監査の実施及び日程

場所 監査委員事務局及び現地

日程 令和5年6月29日から11月20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。

7 指摘事項等の内容

(1) 財務監査 別紙1

(2) 工事監査 別紙2

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
デジタル推進課			【情報政策班】 【滞納整理業務について】 有線テレビ使用料の滞納額が増加しているため、滞納者への督促や催告等を計画的に行うとともに、滞納者一人一人の折衝記録を整理し、法令に基づく債権管理をされたい。	
総務課		【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。		
		【行政班】 【美祢市交通安全協会補助金について】 実績報告に添付する収支決算書が協会全体の実績であり、補助金に対する実績ではなかった。		
行政経営課				
税務課				【市民税班】 【地方税共同機構負担金について】 負担金を支出する際は、単に請求額を支払うのではなく、事業内容や負担金の用途など算出根拠を把握しておいていただきたい。

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
税務課				<p>【収納推進班】 【債権管理業務について】 美祢市債権管理対策協議会や研修会の開催などにより、法令に基づく債権管理を行うとともに職員の収納業務に対する意識向上を図っていただきたい。</p>
監理課			<p>【監理班】 【財産台帳整備事業について】 財産台帳は市の財産を把握するために重要であり、また、地方公会計制度における固定資産台帳の基となるものであるため、引き続き効率的な整備方法を検討されたい。</p>	
地域振興課				<p>【地域振興班】 【指定管理業務について】 駅舎地域交流ステーションについて、事業報告の収支決算における各科目の予算額に対して支出額の乖離がみられる。業務内容や支出実績を評価分析し、次期協定に反映していただきたい。</p>
地方創生推進室				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
市民課				<p>【保険年金班】 【滞納整理業務について】 国民健康保険税及び後期高齢者医療保険料について、滞納者への督促や催告等を計画的に行うとともに、滞納者一人一人の折衝記録を整理し、法令に基づく債権管理を行っていただきたい。</p>
				<p>【介護保険班】 【滞納整理業務について】 介護保険料について、滞納者への督促や催告等を計画的に行うとともに、滞納者一人一人の折衝記録を整理し、法令に基づく債権管理を行っていただきたい。</p>
生活環境課			<p>【生活環境班】 【地球温暖化対策推進事業について】 道の駅等に設置されている急速充電器について、歳入及び歳出に係る経費を比較し、効果的な方法で保守管理を実施された。</p>	<p>【生活環境班】 【指定管理業務について】 美祢市斎場「ゆうすげ苑」及び美祢市リサイクルセンターの事業報告の収支決算における各科目の予算額に対して支出額の乖離がみられる。業務内容や支出実績を評価分析し、次期協定に反映していただきたい。</p>
				<p>【生活環境班】 【環境審議会事業について】 環境審議会事業において支払われる報償費について、支払根拠を明確にしていただきたい。</p>

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
健康増進課				
福祉課		<p>【高齢福祉班】 【高齢者生きがいつくり推進事業について】 高齢者生きがいつくり推進事業の委託契約において、見積書がなかった。</p>		<p>【地域福祉班】 【住宅資金償還事業について】 住宅資金未償還金について、滞納者への催告を計画的に行うとともに、滞納者一人一人の折衝記録を整理し、適切に債権管理を行っていただきたい。</p>
				<p>【高齢福祉班】 【老人憩いの家管理運営事業について】 老人憩いの家の利用頻度を確認のうえ、費用対効果も勘案しながら今後の管理運営を行っていただきたい。</p>
子育て支援課		<p>【子育て支援班】 【指定管理業務について】 美祢市立豊田前保育園及び伊佐児童クラブの指定管理施設中間報告書において、四半期ごとの施設所管部署の評価がなされていなかった。</p>		
農林課		<p>【耕地班】 【土地改良区助成事業について】 補助金の実績報告書において、交付要綱に規定されている期限までに提出されていなかった。</p>		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
建設課				【管理班】 【滞納整理業務について】 住宅使用料の滞納者への督促や催告等を計画的に行うとともに、滞納者一人一人の折衝記録を整理し、法令に基づく債権管理を行っていただきたい。
観光政策課		【観光政策課】 【観光振興推進事業について】 東アジア地域等観光誘客事業に対する補助金において、返納すべき金額を翌年度に繰越していた。	【観光政策班】 【秋芳洞第一・二駐車場自動ゲート保守委託業務について】 秋芳洞第一及び二駐車場自動ゲート保守について、個別に委託契約しているが、類似業務であり、併せて契約することを検討されたい。	
			【観光政策班】 【ニジマスのブランド化について】 毎年度委託しているニジマスのブランド化及び商品化に向けた成分分析業務において、分析結果を検証し、今後の業務に活かすよう検討されたい。	
商工労働課		【商工労働班】 【交流人口拡大事業について】 ランタンナイトフェスティバル実績報告書において、決算書に記載誤りがあった。		
会計課				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
議会事務局				
選挙管理委員会事務局				
農業委員会事務局				【農地データ等デジタル化について】 農地データのデジタル化やタブレットの整備保守などデジタル化に伴う経費の増加が見込まれることから、使用方法や使用頻度等を考慮し効果的な整備を検討していただきたい。
教育総務課		【総務班】 【郵券について】 郵券と郵券受払簿が一致していなかった。		
		【総務班】 【電気工作物保安管理業務について】 小学校、中学校管理事業における電気工作物保安管理業務において、長期継続契約であるが、特約条項がない契約、自動更新条項が入った契約があった。		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
学校教育課				【学務班】 【学校等における感染症対策等支援事業について】 感染症対策等支援事業により購入した備品について、適切な管理を行っていただきたい。
生涯学習スポーツ推進課		【地域活動推進班】 【郵券について】 郵券と郵券受払簿が一致していなかった。	【地域活動推進班】 【コミュニティーセンターについて】 施設使用料について、減額又は免除の理由、使用料算出根拠が分かるよう整理されたい。	
文化財保護課		【文化財保護班】 【指定文化財保護管理事業について】 万倉の大岩郷周辺草刈り業務及び国秀遺跡公衆便所清掃管理業務において業務完了届がなかった。		
		【文化財保護班】 【デジタル複合機の賃貸借契約について】 デジタル複合機の賃貸借において、長期継続契約終了後、再度1年半の期間延長の変更契約がなされていた。		
		【文化財保護班】 【民俗芸能保存継承支援事業について】 文化財関係団体補助金において、額の確定がなかった。		

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				
管理業務課				【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。
施設課				【施設班】 【不明水について】 不明水の原因を究明して有収率の 向上に努めていただきたい。
経営企画室				
市立病院事務部				【管理医事班】 【滞納整理業務について】 医療費の滞納者への督促や催告等 を計画的に行うとともに、滞納者 一人一人の折衝記録を整理し、法 令に基づく債権管理を行っていただ きたい。
美東病院事務部				
グリーンヒル美 称事務部				【管理医事班】 【滞納整理業務について】 施設利用料の滞納者への督促や催 告等を計画的に行うとともに、滞 納者一人一人の折衝記録を整理 し、法令に基づく債権管理を行っ ていただきたい。
消防本部				

所属	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】 【美祢市有線テレビスタジオ空調設備改修工事について】 契約書の日付と業者から提出された現場代理人等の選任書、工程表の日付が整合していなかった。</p>		
		<p>【庁舎整備推進室】 【美祢市新本庁舎電気設備工事について】 変更契約されているが、変更概要の記述が不十分であった。</p>		
総務課		<p>【防災危機管理班】 【美祢市災害時情報伝達手段保守業務について】 予定価格調書が添付されていなかった。 契約書に定められた「業務の成果に関する報告書」が添付されていなかった。</p>		<p>【行政班】 【美祢市災害時情報伝達手段整備工事について】 戸別受信機4,000台の根拠、配布先を明確にしていきたい。</p>
		<p>【防災危機管理班】 【美祢市災害時情報伝達手段整備工事について】 令和3年度、令和4年度に各1回部分払いをおこなっているが、金額の算定が契約書の規定に合致していなかった。</p>		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
監理課		<p>【監理班】 【十文字に係る不動産鑑定評価業務について】 設計書の類、予定価格決定調書が添付されていなかった。</p>		
地域振興課				
生活環境課		<p>【衛生センター】 【美祢市衛生センター基幹的設備改良工事に係る設計・施工監理業務委託について】 委託料支払額の根拠が明確でなかった。</p>	<p>【生活環境班】 【麦川地区坑内水臭気実地調査及び対策実験について】 過去3年間の報告書は水質測定値を除き、現場写真を含め全く同じ。何らかの改善策を検討されたい。</p>	<p>【生活環境班】 【固形燃料化施設運転管理事業について】 業務委託契約書が簡易であるので、書式の変更を検討していただきたい。</p>
		<p>【衛生センター】 【美祢市衛生センター基幹的設備改良工事について】 工事費支払額の根拠が明確でなかった。</p>		
子育て支援課				

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
農林課		<p>【林務班】 【分収造林事業於福青年の山測量調査業務について】他2件 引取証がなかった。</p>		<p>【林務班】 【裏山崩土取除事業武士ヶ河内地区裏山崩土取除工事について】ほか2件 1者随意契約（1号）で実施されているが、なるべく2者以上から見積書徴取していただきたい。</p>
観光政策課		<p>【観光政策班】 【秋吉台家族旅行村ケビンウッドデッキ設置業務について】 使用する木材の樹種について仕様書・設計書に指定がない。（樹種により単価が異なるので明示すべき。）</p>		<p>【観光政策班】 【秋吉台家族旅行村木製遊具設置業務について】 木材は腐朽菌により腐りやすい性質がある。遊具を長く安全に使用するためには木材腐朽対策が望まれる。またロープ等の綱類は、安全性に係るため、太さ・材質等を設計書、仕様書に明示していただきたい。</p>
		<p>【観光政策班】 【秋芳洞バスターミナル駐車場改修工事について】 工事変更契約（R4.3月25日契約分）の変更理由署名者が監督職員名ではなかった。</p>		
		<p>【観光政策班】 【秋吉台家族旅行村高圧ケーブル等改修工事について】 電線・ケーブル等の数量計算書が無かった。</p>		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
商工労働課		【商工労働班】 【道の駅美東空調機改修工事設計業務について】 業務完成年月日と検査調書の日付の整合がとれていなかった。 引取証がなかった。		
		【商工労働班】 【道の駅おふく温浴施設温水ヒーター基盤改造工事について】 現場代理人、主任技術者の届出書がなかった。 工事写真帳の作業員が安全保安帽を着用していなかった。		
選挙管理委員会 事務局		【第26回参議院議員通常選挙公営ポスター掲示場設置（美祢地域）業務について】他3件 引取証がなかった。		
		【第26回参議院議員通常選挙公報配布事業について】 業務完了報告書がなかった。		
		【山口県議会議員一般選挙公営ポスター掲示場設置（美祢地域）業務について】他1業務 委託業務技術検査（完了）復命書がなかった。		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
教育総務課		<p>【総務班】 【美祢市立大嶺小学校ランチルーム間仕切り改修工事】 入札書が業者見積書であり、美祢市が定めた様式ではなく、また封書により提出されていなかった。</p>		
生涯学習スポーツ推進課		<p>【地域活動推進班】 【城原コミュニティセンター裏土砂取り除き工事について】 契約書第3条に規定された工程表がなかった。現場代理人届、監督職員を選任通知書がなかった。</p>		
文化財保護課		<p>【秋吉台科学博物館】 【美祢市立秋吉台科学博物館排水設備工事について】 設計書を業者見積書で代用していた。 現場代理人届、工程表、監督職員通知書がなかった。</p>		
世界ジオパーク推進課		<p>【ジオパーク推進班】 【秋吉台科学博物館地球の歴史展示室改修業務について】 設計書を業者見積書で代用していた。</p>		

所属	指摘事項	指導事項	検討事項	意見要望
美東病院事務部		<p>【管理医事班】 【美祢市立美東病院オンライン資格確認対応工事について】 【美祢市立美東病院4階医局系統空調更新工事について】 業者の見積書を設計書に代用していた。 契約書に定められた日付内に工程表が提出されていなかった。</p>		
消防本部				