

美祿市監査告示第1号

地方自治法第199条第14項の規定に基づき、定期監査（財務監査）の結果に関する措置状況を次のとおり公表する。

令和4年1月26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)の結果に関する措置状況

【 検討事項 】

(デジタル推進課)

内容	措置状況	対応状況
【情報施設運営事業について】 未収金（有線テレビ使用料）の収納に係る経緯の記録を残すとともに、回収等収納対策に注力いただきたい。	検討中	御指摘のとおり収納に係る経緯の記録を残すとともに、美祢市債権管理条例に基づく回収等収納対策に努めます。
【有線テレビ指定管理について】 指定管理料における修繕料の状況を注視し、精算の必要性について検討いただきたい。	検討中	現況の施設について精査に努め、今後のあり方を検討します。

【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
【広報作成業務、ホームページ管理運営事業について】 市民、市外への情報提供のツールである広報、ホームページについて、高齢者への配慮を含めて、より使いやすくなるように対応いただきたい。	実施中	市報及び市ホームページについては、年代を問わず、閲覧される全ての方が見やすく、情報を探しやすい誌面又はウェブサイトとなるよう、常に改善に努めます。
【電算管理業務について】 電算業務に係るシステム改修等について、可能な範囲で業者見積りの内容を精査し、経費の節減に努めていただきたい。 コロナ関連で購入した備品（パソコン等）について、有効活用していただきたい。	実施中	システム改修等については、仕様や作業内容の精査を行い、経費削減に努めています。また、県内の同規模自治体と仕様等の情報を共有するなど、更なる内容の精査にも取り組んでいます。 コロナ関連で購入した備品（パソコン・ディスプレイ等）については、オンライン会議を中心に活用しています。オンライン会議やテレワークなどは、コロナ終息後も新しい働き方として定着することが予想されることから、今後も関係機器の積極的な活用を推進します。

【 検討事項 】

(行政経営課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【ふるさと美祢応援寄附金事業について】 自主財源である寄附金について、寄附者の獲得を図っていただきたい。</p>	<p>実施中</p>	<p>寄附者の増加を図るため、ふるさと納税返礼品の新規取扱事業者の開拓を継続して行うとともに、新たにJR美祢線全線開通100周年を記念した、運行車両の記念ラッピング事業に係るクラウドファンディングを実施しています。 また、ふるさと美祢応援寄附金事業の再構築を図るため、令和4年度、5年度中のふるさと美祢応援寄附金事業に係る寄附受付や返礼品の発送などの業務について、委託事業者の選定を公募型プロポーザル方式で進めています。</p>

【 指導事項 】

(税務課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【市民税班】 【市民税の調定について】 R1年度課税の特別徴収のうち、R2.4～5月分について、R2.6月に調定されていた。</p>	措置済み	令和4年度より4月に調定処理を行う予定です。
<p>【固定資産税班】 【委託契約について】 鑑定評価時点修正業務委託の決裁において、随意契約の理由が記載されていなかった。</p>	措置済み	令和4年度の鑑定評価時点修正業務委託より決裁文書に随意契約の理由を記載するように変更することにしました。

【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
<p>【収納推進室】 【債権管理マニュアルについて】 収納対策の基本となる債権管理マニュアルについて、状況に応じて内容の見直し等を行い、統一的な方向性をもって、自主財源の確保に注力いただきたい。</p>	実施中	担当職員 個々にスキル、認識の差が生じない、または近似することを目的として、将来の債権放棄（不納欠損）を予防するため、業務の指針として、滞納整理業務マニュアルを作成し、共通認識として運用することとしました。

【 意見・要望 】

(市民課)

内容	措置状況	回答
<p>【保険年金係】 【国保】 【安定運営事業について】 基金について、適切な規模はどのくらいかを検討し、基準の明確化を図っていただきたい。</p>	<p>検討中</p>	<p>現在、県による各市町の国民健康保険事業費納付金算定にあたり、急激な事業費納付金の増加を抑制するため激変緩和措置を行っているが、令和 5年度の措置終了に伴う事業費納付金の増加、併せて団塊世代の後期高齢者医療制度への移行に伴う被保険者数の減少に伴い不足することが予測される保険税について、国民健康保険基金により補っていくこととしております。 これらの状況を踏まえたうえ、今後、県及び県内各市町の状況等を確認し、美祢市国民健康保険運営協議会において適切な規模等について検討していきたいと考えております。</p>

【 指導事項 】

(生活環境課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【生活環境維持事業について】 快適環境づくり推進協議会補助金について、団体からの交付申請が年度末になっていた。事業が未実施だった場合の補助金の精算、戻入等について、交付要綱に規定がなかった。</p>	<p>実施中</p>	<p>団体からの交付申請については、団体の総会終了後に速やかに行うように改善しました。 補助金の精算・戻入等については、今年度中に交付要綱を改正し、規定を設けます。</p>
<p>【予算の執行について】 随意契約による物品購入等の決裁において、地方自治法施行令第167条の2第1項、何号に該当するのか記載がなかった。 受付看板作成業務について、同一業者に同内容の業務を分割して発注していた。また、請負契約にあたるが、契約書に印紙(200円)が貼付されていなかった。 修繕伺の金額と実際の支払額が突合していなかった。</p>	<p>措置済み</p>	<p>1 随意契約による物品購入等の根拠法令について、地方自治法施行令第167条の2第1項の該当号数を記載するように改めました。 2 今後は、同一業務については一つの契約とするとともに、契約書を十分に確認し、印紙漏れがないように努めます。 3 修繕伺と契約書・請求書を十分に突合し、誤りがないように努めます。</p>

【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
<p>【最終処分場運営事業について】 美祢、美東、秋芳地域で、最終処分場の経費等が異なっていることから、委託料(処分単価)の統一化に向けて、検討いただきたい。</p>	<p>検討中</p>	<p>令和2年度の不燃物3施設の一般利用件数は美祢地域5,323件、美東地域723件、秋芳地域1,359件と差があります。 美東地域の件数が少ないのは、民間の持込先があることから、処分場への持込量が少ないという地域特性が原因であると考えています。 美東・秋芳地域の両施設共に受付・分別業務はシルバー人材センターに委託しておりますが、秋芳地域のみ件数が多いため受付専門の人員を配置しており、単価が異なる原因となっています。 今後は、両施設の業務量を見ながら単価の統一(全ての人員を受付・分別の兼務とする。)を検討します。</p>

【 指導事項 】

(地域福祉課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【地域子育て支援班】 【備品購入について】</p> <p>同一のものを同業者で購入していたが、購入時期、単価にばらつきがあった。</p>	実施中	<p>新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、各保育施設でも感染対策用の備品を購入しましたが、感染症拡大の影響で業者の品薄状態が続いており、各施設で購入時期や単価にばらつきが生じました。今後は、同一のものを購入する際は、一括発注するなど、適正な購入を行います。</p>
<p>【地域子育て支援班】 【病児保育施設運営事業について】</p> <p>病児保育業務委託契約における収納事務の委託について、財務規則第40条に規定されている会計管理者の意見を聴いていなかった。</p>	措置済み	<p>今後は、会計管理者の意見を聴いたうえで、委託契約の締結を行います。</p>
<p>【地域福祉班】 【民生児童委員活動事業について】</p> <p>事業の実績報告書として、協議会自体の会計報告書が添付されていた。</p>	検討中	<p>実績報告書の報告項目及び内容について見直しを図っているところです。</p>

【 検討事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p>【保護班】 【生活保護扶助事業について】</p> <p>未収金(生活保護費返還金)について、収納に係る経緯の記録を残すとともに、回収等収納対策に注力いただきたい。</p>	措置済み	<p>生活保護費返還金については、「債権管理台帳」を作成し収納(折衝)に係る記録を残し収納対策を実施しています。債権管理と併せて不正受給等による新たな返還金が発生しないように心がけています。</p>

【 検討事項 】

(高齢福祉課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【一般会計】【生涯現役推進事業について】 事業が未実施だった場合の委託料の精算について、明確化されたい。</p>	<p>措置済み</p>	<p>令和4年度からは委託契約書とは別に仕様書を提示し、対象となる経費を明記するとともに、契約書の条項に基づき適正な精算処理を行います。</p>

【 指導事項 】

(農林課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【農政班】 【都市と農村交流施設運営事業について】 桂岩ふれあいセンター指定管理料について、実績報告書の予算額において、利益が計上されていた。実績報告書の決算額と実際の決算額が突合していなかった。</p>	措置済み	実施報告書の予算額に利益を計上しないよう指導し、決算額を修正した実績報告書を再度提出させました。
<p>【農政班】 【中山間地域等直接支払事業について】 団体から提出された実績報告書の補助金交付額が、実際の交付額と突合していなかった。</p>	措置済み	内容確認の上、修正済み。今後確認体制の強化をはかります。
<p>【耕地班】 【土地改良区助成事業について】 実績報告書の供覧がなされていなかった。実績報告書は、交付要綱に規定されている期限後の6月に提出されていた。交付要綱に規定がない概算払請求により、補助金が支払われていた。</p>	検討中	実績報告書の供覧を行いました。今後供覧を行います。実績報告書が規定期間内に提出されるよう管理・指導を行います。補助金概算払に関する規定を、交付要綱改正により制定しました。
<p>【林務班】 【林業振興団体支援事業について】 林業振興グループ育成費補助金（美東町、秋芳町）について、実績報告書において、事業費が補助金額を下回っていたが、返還等はなされていなかった。収支決算書の記載内容に不明確な点があった。</p>	検討中	収支決算書は、補助金額の入力されたものを提出させました。補助金の額については、対象事業費、補助率等、交付要綱の見直しを検討します。

【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
<p>【六次産業推進室】 【六次産業推進事業について】 生産、加工、流通、販売までを全体にプロデュースする視点から、六次産業の活性化を図っていただきたい。</p>	検討中	市内店舗の協力を得て、ミネコレクション認定商品について購入動機などのアンケート調査を実施しました。販売のターゲット像を明確にしたアプローチや消費者目線での商品づくりなど、顧客の声を的確に事業者が把握できる仕組みを構築していきます。

【 指導事項 】

(建設課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【都市計画班】 【備品購入について】 年度末に同様の備品を、何度かに分けて購入していた（R1度指導事項）。 随意契約による物品購入等の決裁において、地方自治法施行令第167条の2第1項、何号に該当するのか記載がなかった。 決裁、発注、納入等の日付が記入されていない。</p>	措置済み	地方自治法施工令第167条の2第1項の第1号を適用しております。今後は随意契約該当事項について記載するよう努めます。 日付が未記入の箇所について記入しました。

【 検討事項 】

内容	措置状況	対応状況
<p>【管理班】 【公営住宅維持管理等事業について】 未収金（住宅使用料）の収納に係る経緯の記録を残すとともに、回収等収納対策に注力いただきたい。</p>	実施中	未収金については、納付誓約書の提出と毎月の滞納整理等を実施しており、滞納整理の記録等はその日のうちに記録として整理しています。

【 意見・要望 】

内容	措置状況	回答
<p>【まちづくり推進室】 【都市・地域拠点活性化推進事業について】 地域拠点の活性化はまちづくりの基礎となるものであるから、都市計画等との整合性を図り、目指す方向性に向けて取り組んでいただきたい。</p>	実施中	都市・地域拠点のまちづくりは、市域全体のまちづくりを進める上で重要な位置づけとされており、今後も都市計画等との整合は基より、市民意向に沿った便利で魅力ある拠点づくりに努めます。

【 指導事項 】

(商工労働課)

内容	措置状況	対応状況
<p>【道の駅活用促進事業について】 指定管理事業報告書について、道の駅みとうは、事業計画書と収支決算書の予算額の整合性がとれておらず、予算額において収益が計上されていた。 道の駅おふくは、コロナ関連補助金が別枠表記され、収支決算額に算入されていなかった。 収支決算額の内訳に係る詳細な資料がなかった。</p>	<p>実施中</p>	<p>提出された書類等の内容確認を徹底するとともに、指定管理者に書類作成等、適正な事務処理を行うように指導します。また、内訳に係る詳細な資料の提出も求めて、提出書類の内容確認を徹底します。</p>
<p>【竹材等資源活用事業について】 農林資源活用施設の指定管理料について、事業計画書は税込み、収支決算書は税抜き表示になっており、数値が突合していない。 収支決算額の内訳に係る詳細な資料がなかった。</p>	<p>実施中</p>	<p>指定管理者申請書中の収支計画は税込で作成していることから、事業計画書、収支決算書ともに税込で記載するよう指導を行います。また、内訳に係る詳細な資料の提出も求めて、提出書類の内容確認を徹底します。</p>

【 意見・要望 】

(会計課)

内容	措置状況	回答
【物品の管理について】 備品の廃棄等を確認し、適正な管理に努めていただきたい。	検討中	物品登録や物品異動については適宜処理を行うとともに、物品廃棄等については所管課に確認を行います。