

大野市監査告示第1号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査を実施したので、同条第9項の規定によりその結果を次のとおり公表する。

令和5年1月26日

大野市監査委員 本田 章

大野市監査委員 高岡和行

令和4年度

定期監査報告書

令和5年1月

大野市監査委員

目 次

	頁
第1 監査概要	1
1 監査期間	1
2 監査対象	1
3 監査方法	1
第2 監査結果	1
1 共通事項	2
2 各課別特記事項	3
●議会事務局	3
●行政経営部	3
●健福祉部	3
●地域経済部	4
●くらし環境部	4
●地域づくり部	5
●会計課	5
●教育委員会事務局	5
●消防本部	6
●行政委員会事務局	6
●出先機関	6

第1 監査概要

1 監査期間

令和4年6月15日から令和5年1月26日まで
令和4年10月25日（出先機関）

2 監査対象

令和3年4月1日から令和4年3月31日までの所管業務全般
議会事務局、行政経営部、健幸福祉部、地域経済部、くらし環境部
地域づくり部、会計課、教育委員会事務局、消防本部、行政委員会事務局
上庄公民館、阪谷小学校、荒島保育園

3 監査方法

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和3年度の予算及び事務事業の執行が関係法令等に準拠し、適正かつ効率的に行われているか、収入の確保が適正に行われているか、支出は経済的、効果的に行われているか、違法、不当な会計処理がなされていないかなどのほか、公有財産、物品、その他の取得、管理、処分及び契約、検収事務が適正か、補助金の効果は十分に発揮されているかなどを主眼として、監査調書及び関係書類の提出を求めて、補助職員に事前監査を執行させたところである。

本監査は、各部局の部局長及び担当課長らの出席を求め、事業の執行状況と提出された資料の説明等を聴取し、関係帳簿等の監査を行った。

第2 監査結果

財務事務処理については、提出資料・証拠書類において計数は符合し、適正に処理されていると認められた。また、所管する事務事業については、全般的に効果的な執行と管理が行われ、概ね所期の成果を挙げているものと認められた。

ただし、事務処理において注意、検討又は改善が必要な点は共通事項並びに個別事項に述べるとおりである。監査過程において指摘した軽易な誤りや不備な点と併せ、十分に留意されるよう要望する。

なお、この監査結果に基づき措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定に基づき、その措置内容を監査委員に通知するものとされているので対応されたい。

1 共通事項

以下のとおりであるが、いずれも前年度の指摘事項と同様のものが多く見受けられるので、法令等を再度確認し、迅速適正な事務処理に努められたい。

- 団体事務については、それぞれの団体で自主的に行うよう、指導・育成されたい。市が事務を行う団体については、会計を各団体が行うよう指導されたい。やむを得ず市が会計を行う場合には、通帳と金融機関届出印の両方の管理を担当課職員が行うことがないよう努められたい。
- 補助金及び交付金の支出については、団体等の実績報告書や総会資料等でその使途や効果の検証及び繰越金等の財務状態の確認を行い、要綱等の見直しを十分に検討し、次年度予算に反映されたい。
また、その支払いについては事業の進捗に合わせて行うこととし、事業が完了しないことによる過大な戻し入れが発生しないようにされたい。
- 公金は、公金等取り扱い基本マニュアルに基づき、各課・施設等において作成した取り扱い手順書やチェックリストを適正に運用し、不正の防止や事務に遺漏がないよう徹底されたい。
- 物品の購入に際しては、オープンカウンター制度を活用するよう努められたい。
- 備品の管理については、年度中に複数回担当者が備品の状況を点検し、台帳と照合、その結果を記録し所属長の承認を受け備品台帳に保存し、年度末に備品の状況について報告することとされているためそのように対応されたい。また、廃棄や移管についても正確に記載し、備品の適切な管理に努められたい。
- 税・料金等の徴収については、公平・公正性の原則を念頭に置き、法的な手段も視野に入れて、早期回収に努め、収入未済・不納欠損の発生を防止されたい。

●本庁分

- 契約方法は、法令遵守により可能な限り入札を行うなど適切に契約を締結されたい。
また、1者随意契約を行う際には見積金額が適正であるかを精査し、費用の削減に努められたい。
- 毎年継続して実施する委託業務については、可能な限り長期継続契約に転換し、経費削減を図るとともに、業務不履行に備え、支出方法は分割払や精算払とされたい。
- 指定管理者制度を導入した施設の管理・運営状況について、十分把握されたい。また、不履行が生じないよう事前に仕様を精査すること。
- 契約期間終了前の支払や、支出済額を戻入する事例が未だに見受けられる。実績や実情に合わせた部分払の後、精算払する等、支払の時期や方法については十分検討されたい。また、業務内容に見合う契約期間を設定することも肝要である。
- 工事等で、設計変更により契約額が増額されている事例が見受けられるが、当初設計に当たり十分な事前調査を行い、大幅な設計の変更が生じないよう検討されたい。
- 出先機関を所管する部課等においては、消防用設備等点検・電気設備点検等の点検結果を把握し、指導事項を早急に対応できるよう点検時期について考慮されたい。なお、対応のてんまつを一連の書類とともに当該施設に保存されたい。

●出先機関

- 施設管理者として、利用者の安全確保は責務であり、不備を把握して迅速に改善することが重要である。出先機関においては、所管課との連絡を密にして万全な体制を構築されたい。

特に、消防法や電気事業法等の法令に基づいた保守点検は、指導に対する改善が速やかに図られるよう、予算要求を勘案した適切な時期に実施されたい。

併せて、点検結果報告書や改善のてんまつを記した書類等は、施設管理者が保存するとともに所管課においてもその写しを保存されたい。

- 施設における事故について、そのてんまつを記録するとともに、けがについては医師の完治証明書や本人又は未成年者の場合は保護者の完治確認書等を徴取されたい。

2 各課別特記事項

●議会事務局

- ・依然として実施されない議会報告会並びに議会モニター制度については、市民から広く意見を聴取することにより開かれた議会運営が図られるよう、実施について大野市議会の今後の方針を示されたい。
- ・政務活動費について、収支報告書・領収書ほか関係書類の公開について、議会で協議されたい。

●行政経営部

○政策推進課

- ・特記事項なし

○総務課

- ・1者随意契約については、金額が適正か精査されたい。
- ・OA機器、ソフトウェアの購入にあたっては内容を十分精査し、費用対効果の大きいものを選定されたい。

○財政経営課

- ・公有地貸付の債権について、法的措置も視野に入れて早期の回収を図ること。
- ・1者随意契約については、金額が適正であるか精査されたい。
- ・指定管理者の選定は、中途解約により市民サービスの低下が生じることがないように慎重に行われたい。

○税務課

- ・税の徴収について、不納欠損が生じないようさらに努力されたい。

●健幸福祉部

○福祉課

- ・団体への補助金額については、活動内容、繰越額等を考慮し、次年度補助額を決めることとされたい。

○健康長寿課

- ・介護保険料の徴収について、不納欠損が生じないようさらに努力されたい。
- ・健康づくりの事業は、特定健診の結果につながるよう検討されたい。

○スポーツ推進課

- ・1者随意契約については、金額が適正か精査されたい。
- ・団体への補助金額については、活動内容、繰越額等を考慮し、次年度補助額を決めることとされたい。

●地域経済部

○産業政策課

- ・産業団地については、早期に全区画の分譲を図られたい。
- ・ふるさと納税の推進を図られたい。
- ・団体への補助金額については、活動内容、繰越額等を考慮し、次年度補助額を決めることとされたい。

○観光交流課

- ・委託料の戻入が未だに見られる。事業実施段階で事業内容や進捗に応じた支出金額となるよう精査を行い、戻入が生じないようにされたい。
- ・道の駅「越前おおの 荒島の郷」から市街地への観光客の誘導を工夫されたい。
- ・越前大野城から市街地への観光客の誘導を工夫されたい。

○農業林業振興課

- ・特記事項なし

●くらし環境部

○建設整備課

- ・特記事項なし

○交通住宅まちづくり課

- ・市営バス道の駅線について、利用客が少ないため費用対効果を考慮し、今後の運行を検討されたい。
- ・インフィル型住宅は、契約期間終了後は速やかに所有者に返還されたい。
- ・西里団地の入居者の退去実施に努力されたい。
- ・過年度使用料の未納の徴収に努力されたい。

○環境・水循環課

- ・搬入ごみ量が一昨年からほぼ減少しておらず（11,318 t から 10,979 t）、相対的に大野市の量が多いため、大野・勝山地区広域行政事務組合と連携して減量に努められたい。
- ・1者随意契約については、金額が適正か精査されたい。

○上下水道課

- ・使用料並びに受益者負担金は滞納繰越の段階で、不納欠損が生じないように努力されたい。
- ・地元振興策の検討は時期・目標を定めて実施されたい。

●地域づくり部

○地域文化課

- ・文化芸術交流施設の今後の運営方針を検討されたい。
- ・1者随意契約については、金額が適正か精査されたい。

○市民生活・統計課

- ・後期高齢者医療の保険料の徴収について、不納欠損が生じないようにさらに努力されたい。
- ・マイナンバーカードのさらなる普及啓発に努められたい。

○防災防犯課

- ・自主防災組織の未組織地区の組織化を図られたい。

●会計課

- ・特記事項なし

●教育委員会事務局

○教育総務課

- ・学校備品の管理を適正に行うこと。

○生涯学習・文化財保護課

- ・特記事項なし

○こども支援課

- ・保育料の徴収について、不納欠損が生じないようにさらに努力されたい。
- ・備品の管理を適正に行うこと。
- ・民間認定こども園等への入所希望については、各園の企業努力によるものと思われるが、入所人数を市が平準化しようとする扱いの妥当性について検証されたい。

●消防本部

- ・ 職員の免許証確認はマニュアルを作成し、確認を徹底されたい。

●行政委員会事務局

- ・ 特記事項なし

●出先機関

○上庄公民館

- ・ 特記事項なし

○阪谷小学校

- ・ 備品点検確認表を正確に記載し、保管されたい。
- ・ 消防用施設点検の修繕結果を学校内に保管されたい。

○荒島保育園

- ・ 備品点検確認表を正確に記載し、保管されたい。