

平成30年度定例監査結果報告書

(平成31年3月)

宍 粟 市 監 査 委 員

目 次

第1 監査の対象	1
第2 監査の期間	1
第3 監査の方法	1
第4 監査の結果	1
【部局共通】	
1. 公金の収納事務について	1
2. 補助金交付事務について	2
3. 業務委託契約事務について	2
4. 決裁、公文書の取扱について	2
5. 事業の予算執行について	2
【保育所】	2
【幼稚園】	3
【小・中学校】	3
【工事監査】	3
第5 監査意見	6
1. 公金の収納事務について	6
2. 未収金について	6
3. 補助金交付事務について	7
4. 契約事務について	7
5. 保育所について	8
6. 幼稚園について	8
7. 小・中学校について	8
8. 工事監査について	9
9. その他	9

《個別指摘事項》

【まちづくり推進部】	9
【産業部】	9
【建設部】	9
【一宮市民局】	10
【千種市民局】	10
【会計課】	10
【議会事務局】	10
【総合病院】	10

《参 考》

平成 30 年度定例監査対象事務事業	11
--------------------------	----

平成30年度定例監査結果報告書

第1 監査の対象

1. 保育所 (戸原・城東・かしわの)
2. 幼稚園 (山崎・菅野・城下・河東・神野・伊水)
3. 小学校 (山崎・山崎西・城下・戸原・河東・神野・伊水・都多)
4. 中学校 (山崎西・山崎南・山崎東)
5. まちづくり推進部 (市民協働課・人権推進課・消防防災課)
6. 産業部 (農業委員会事務局・農業振興課・農地整備課・林業振興課・
ひとはたらく課・まちにぎわい課)
7. 建設部 (建設課・土地対策課・都市整備課・水道管理課・上下水道課)
8. 会計課
9. 議会事務局
10. 一宮市民局 (まちづくり推進課・三方町出張所・一宮産業振興係(産業部地域産業課)・
一宮地域振興係(建設部地域建設課))
11. 千種市民局 (まちづくり推進課・千種産業振興係(産業部地域産業課)・
千種地域振興係(建設部地域建設課))
12. 総合病院 (総務課・医事課)
13. 工事監査 (建設部建設課、都市整備課、上下水道課・教育部こども未来課、
施設整備課)

第2 監査の期間

平成30年10月24日～平成31年2月12日

- ・前期：保育所、幼稚園、小学校、中学校(平成30年10月24日～11月27日)
- ・後期：本庁、市民局、総合病院、工事監査(平成31年1月17日～2月12日)

第3 監査の方法

監査の対象における財務の執行及び事務事業の執行が関係法令等に基づき適正に行われているか、また、事務事業についての効率性、経済性、有効性を、主眼に監査を実施した。

監査にあたっては、平成30年度主要事業を基本の一部を抽出し、監査対象部局等に提出を求めた資料に基づき、関係職員から説明を聴取するとともに書類の審査及び対象の施設並びに工事の実地調査を行った。

第4 監査の結果

監査の結果は、概ね良好に執行されているものと認めた。

【部局共通】

1. 公金の収納事務について

公金の収納事務について、会計規則等に基づき適正に行われているか関係書類を調査するとともに職員に説明を求めたところ、概ね適正に処理されていると認められた。

① 直接収納現金について

直接収納現金については、即日及び翌日に収納され、また、少額なものについては、規則に定める期日内に収納されていると認められた。

2. 補助金交付事務について

監査対象部局が所管する補助金の一部を抽出し、補助金交付要綱等に基づき適正に行われているか、また、補助金が目的を達成するため効果的、効率的に活用されているかについて、関係書類を調査するとともに職員に説明を求めたところ、チェック体制の強化・検討を要する事業や具体的な成果指標を示す必要のある事業が見受けられた。

① 補助制度の周知不足により申請件数が低調なものが見受けられた。

② 目的に対する効果が少ないものが見受けられた。

3. 業務委託契約事務について

監査対象部局が所管する業務委託契約の一部を抽出し、契約規則等に基づき適正に行われているかについて関係書類を調査するとともに職員に説明を求めたところ、契約関係書類にかかる不備は特に見受けられなかったが、役務業務委託について随意契約を行う場合、契約額の根拠として事業伺い時に労務費の積算書を添付されたい。

業務内容によっては、単年度契約ではなく長期継続契約などにより契約価格を抑えることに努められたい。

また、本来職員自らが成すべきであると考えられる業務が、安易に委託されているケースが少なくない。各所属でしっかりと話し合いモチベーションを高め「他人まかせ」を極力少なくされたい。

4. 決裁、公文書の取扱について

全般的に公文書への鉛筆書きによる追記、決裁後の訂正、契約書類の日付等の未記入等の軽微な書類の不備が見受けられた。

5. 事業の予算執行について

監査対象部局が所管する各種事業の予算執行状況を確認したところ、概ね予定通り執行されていた。支払いが年度末になる場合は、執行率が低い場合があるが、一部の部署で未執行となっている事例があり、多額の不用額が発生する見込みのあるものも見受けられた。

【保育所】

保育所の管理運営について、保育所管理規程等に基づき適正に行われているか関係書類及び諸帳簿を調査するとともに職員に説明を求めたところ、次に指摘する事項を除き概ね良好に処理されているものと認めた。

- ・備品台帳の備品登録番号と備品シールの番号に一部相違があった。適切に管理されたい。
- ・他所より移管された備品について台帳への登録漏れが見られた。

【幼稚園】

幼稚園の管理運営について、幼稚園管理規則等に基づき適正に行われているか、関係書類及び諸帳簿を調査するとともに職員に説明を求めたところ、次に指摘する事項を除き概ね良好に処理されているものと認めた。

- ・備品台帳の備品登録番号と備品シールの番号に一部相違があった。適切に管理されたい。
- ・備品台帳の一部未整理があった。適切に管理されたい。
- ・郵券受払簿において、記載例の解釈誤りがあった。適切に管理されたい。
- ・防災訓練記録に一部写真の未添付があった。写真の添付をお願いする。

【小・中学校】

- ① 学校の文書取扱事務について、学校文書取扱規程等に基づき適正に行われているか、関係書類を調査するとともに職員に説明を求めたところ、概ね良好に処理されているものと認めた。
- ② 学校の施設等管理事務について、関係書類を調査するとともに職員に説明を求め、さらに実地調査したところ、概ね良好に管理されているものと認められたが、下記の事項については、検討を要する事例が見受けられた。
 - ・備品台帳に一部未整理があった。適切に管理されたい。
 - ・薬品受払簿において、一部使用量・残量が記載漏れの学校があった。薬品受払簿に正確に記載の上、適切に保管管理されたい。
 - ・防災訓練を消防計画どおり実施されていない学校があった。計画どおり実施されたい。
- ③ 学校の現金等出納事務について、関係書類及び諸帳簿を調査するとともに職員に説明を求めたところ、概ね良好に処理されているものと認められた。
- ④ 学校における補助事業関係事務について、関係書類及び諸帳簿を調査するとともに職員に説明を求めたところ、次に指摘する事項を除き概ね良好に処理されているものと認めた。
 - ・補助事業実績報告において添付を要している書類不足が見られた、適切に処理されたい。
 - ・補助事業支出調書において日付等の記載漏れが見られた。
- ⑤ 学校におけるその他関係事務について、関係書類及び諸帳簿を調査するとともに職員に説明を求めたところ、概ね良好に処理されているものと認めた。

【工事監査】

契約済工事の中から書類審査 45 件、実地調査 5 件を抽出し、関係事務処理及び工事の施工が契約規則及び工事検査規程等に基づき適正に行われているかについて、関係書類を調査するとともに職員に説明を求め、さらに実地調査したところ、いずれの工事についても良好に施工されていると認められた。

書類審査した工事

番号	部局名	課名	工事名	請負金額 (円)
1	まちづくり推進部	消防防災課	消防団旧福田部詰所解体工事	993,600
2	産業部	農地整備課	井上農地災害復旧工事	1,474,200
3	産業部	農地整備課	岡田農地災害復旧工事	2,905,200
4	産業部	農地整備課	新頭首工災害復旧工事	5,505,840
5	産業部	林業振興課	小ノ倉市有林整備工事	7,095,600
6	産業部	林業振興課	白口市有林整備工事	12,960,000
7	産業部	林業振興課	山崎町下町地区流末水路整備工事	2,057,400
8	産業部	林業振興課	千種町下河野地区山地災害復旧工事	6,427,080
9	産業部	ひと・はたらく課	本庁舎パーティション設置工事	1,296,000
10	産業部	まち・にぎわい課	道の駅みなみ波賀駐車場整備工事他	6,190,560
11	建設部	建設課	市道高下1号線道路改良工事	33,341,760
12	建設部	建設課	市道高下1号線道路改良工事(明許)	11,607,040
13	建設部	建設課	米山橋上部工架設工事	37,893,760
14	建設部	建設課	市道石ヶ谷穴栗橋線歩道設置工事(南工区)	16,833,720
15	建設部	建設課	市道石ヶ谷穴栗橋線舗装工事	16,990,560
16	建設部	建設課	河東大橋橋梁修繕工事	154,500,000
17	建設部	建設課	高野川災害復旧工事(1工区)	53,846,640
18	建設部	建設課	高野川災害復旧工事(2工区)	73,074,960
19	建設部	都市整備課	市営中山台団地建設Ⅰ期工事	191,550,960
20	建設部	都市整備課	市営中山台団地建設Ⅰ期工事(明許)	25,528,040
21	建設部	上下水道課	加生地内圧送管更新工事	4,228,200
22	建設部	上下水道課	門前雨水幹線整備工事(1期)	10,949,040
23	建設部	上下水道課	農業集落排水施設機能強化工事穴栗Ⅰ地区(薫沢北、土万南)	62,424,000
24	建設部	上下水道課	農業集落排水施設機能強化工事穴栗Ⅰ地区(生栖)	30,996,000
25	建設部	上下水道課	農業集落排水施設機能強化工事穴栗Ⅱ地区(薫沢南、与位)	56,592,000
26	建設部	上下水道課	農業集落排水施設機能強化工事穴栗Ⅱ地区(飯見)	19,980,000
27	建設部	上下水道課	水道施設老朽機器更新工事	21,546,000
28	建設部	上下水道課	水道水源導水管布設工事	94,050,720
29	産業部	地域産業課 一宮産業振興係	「一宮温泉 まほろばの湯」源泉槽防水改修工事	1,404,000
30	産業部	地域産業課 一宮産業振興係	「一宮温泉 まほろばの湯」温水設備修繕工事	3,240,000

番号	部局名	課名	工事名	請負金額 (円)
31	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道横住線路面修繕工事	6,836,400
32	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道三方町河原田線災害復旧工事	1,620,000
33	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	河川内障害物撤去(応急復旧工事)	232,200
34	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	河川内障害物撤去(応急復旧工事)	972,000
35	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道阿舎利線道路災害復旧工事	1,188,000
36	千種市民局	まちづくり推進 課	千種市民局内照明器具更新工事	689,839
37	産業部	地域産業課 千種産業振興係	ちくさ高原スキーリフト整備工事	33,526,440
38	産業部	地域産業課 千種産業振興係	ちくさ高原スキーろ過池ろ過砂更生業務	1,836,000
39	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道河内線舗装修繕工事	7,945,560
40	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道芥木内海線道路災害復旧工事	2,830,680
41	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道黒土溝口線舗装災害復旧工事	1,528,200
42	教育委員会	こども未来課	戸原認定こども園新築工事	375,840,000
43	教育委員会	施設整備課	山崎西中学校特別教室棟トイレ改修工事	10,260,000
44	総合病院	総務課	病院照明LED化工事	19,910,880
45	総合病院	総務課	病院自動火災報知設備更新工事	15,012,000

実地調査した工事

番号	部局名	課名	工事名	請負金額(円)
1	建設部	建設課	市道高下1号線道路改良工事	33,341,760
2	建設部	都市整備課	市営中山台団地建設Ⅰ期工事	191,550,960
3	建設部	上下水道課	門前雨水幹線整備工事(1期)	10,949,040
4	教育委員会	こども未来課	戸原認定こども園新築工事	375,840,000
5	教育委員会	施設整備課	山崎西中学校特別教室棟トイレ改修工事	10,260,000

第5 監査意見

1. 公金の収納事務について

公金の収納事務について、会計規則第76条により直接収納された現金は原則即日又は翌日に納入することとされ、収納金額が5万円未満の場合は5日毎に納入できると規定されている。今回監査対象とした公金を取扱う部局においては、概ね良好であると認められた。

今後も、どの部局においても現金での収入は出来るだけ避け、納入通知書によるものとし、現金収入の場合は複数の職員で確認し事務処理されたい。

即納書の取扱いについても、今後も統一した事務処理をし、所属長及び出納員の管理のもとに十分留意されたい。

また、金券の管理については特に注意が必要であるが、公共交通路線バス乗車券の取り扱いについては常に複数による定期的な確認を実施されたい。

2. 未収金について

今回監査対象とした部局の主な未収金の状況は下表のとおりで、今年度の監査対象部局では、市営住宅使用料と上下水道使用料の滞納（いずれも建設部）が主なものとなっている。

建設部におかれては、対象家庭を訪問するなど地道な努力はされているが、依然厳しい状況となっており、粘り強く徴収業務に努めるとともに徴収率向上に資する新たな手法等を検討されたい。

また、滞納整理マニュアルに基づき、時効中断の措置や各部署で統一した滞納整理台帳の整備を的確に行い、債権が消滅することが無いように努められたい。

なお、誓約書を取り、その後の徴収が的確にされていないものが多く見受けられる。努力されたい。

主な未収金の状況（11月末現在）

単位（円・％）

部局名	課名	名称	調定額	収入済額	未収額	収納率	
建設部	建設課	法定外公共物使用料 (滞納分)	2,160	0	2,160	0.0%	
		小計	2,160	0	2,160	0.0%	
	都市整備課	市営住宅使用料 (現年分)	44,714,302	38,191,371	6,522,931	85.4%	
		市営住宅使用料 (滞納分)	8,258,766	900,130	7,358,636	10.9%	
		内 訳	市営住宅使用料 (山崎滞納分)	3,954,546	859,400	3,095,146	21.7%
			市営住宅使用料 (波賀滞納分)	232,700	18,400	214,300	7.9%
			市営住宅使用料 (千種滞納分)	4,071,520	22,330	4,049,190	0.5%
		屋外広告物許可 申請手数料	568,600	530,300	38,300	93.3%	
		小計	61,800,434	40,521,931	21,278,503	65.6%	
	水道管理課	水道使用料(現年分)	487,564,825	423,030,483	64,534,342	86.8%	
		水道使用料(滞納分)	109,357,263	68,355,625	41,001,638	62.5%	
		工事手数料 (現年分)	648,108	523,907	124,201	80.8%	
		指定店登録手数料 (現年分)	254,000	204,000	50,000	80.3%	

		加入者分担金 (現年分)	17,537,000	17,127,000	410,000	97.7%
		地域生活排水事業分 担金(現年分)	4,898,220	4,806,420	91,800	98.1%
		地域生活排水施設使 用料(現年分)	91,742,163	69,541,025	22,201,138	75.8%
		地域生活排水施 設使用料(滞納分)	8,897,531	1,278,240	7,619,291	14.4%
		合併浄化槽使 用料(現年分)	452,457	325,703	126,754	72.0%
		公共下水道事業費受益 者負担金(滞納分)	108,000	6,000	102,000	5.6%
		特定環境保全公共下水 道事業費受益者負担金 (現年分)	1,955,900	1,855,900	100,000	94.9%
		公共下水道使 用料(現年分)	239,169,970	180,295,168	58,874,802	75.4%
		公共下水道使 用料(滞納分)	15,268,555	2,350,425	12,918,130	15.4%
		農業集落排水施 設使用料(現年分)	69,546,491	52,115,353	17,431,138	74.9%
		農業集落排水施 設使用料(滞納分)	3,858,490	875,657	2,982,833	22.7%
		小規模集合処理排水 施設使用料(現年分)	147,315	111,430	35,885	75.6%
		小 計	1,051,406,288	822,802,336	228,603,952	78.3%
		総務部局合計	1,113,208,882	863,324,267	249,884,615	77.6%
総合病院	医事課	入院収益(現年分)	1,282,035,017	983,184,012	298,851,005	76.7%
		入院収益(滞納分)	18,226,550	11,611,390	6,615,160	63.7%
		外来収益(現年分)	783,067,086	606,234,779	176,832,307	77.4%
		外来収益(滞納分)	3,888,730	1,406,670	2,482,060	36.2%
		小 計	2,087,217,383	1,602,436,851	484,780,532	76.8%
		総務部局合計	2,087,217,383	1,602,436,851	484,780,532	76.8%

3. 補助金交付事務について

各種補助事業に係る補助金の交付目的、補助対象事業、補助対象経費、補助率及び事務手続きについては、補助金等交付規則並びに補助金交付要綱に定められている。

補助事業については、市民自らが住みよいまちづくりを行うためには、必要な事業となっているが、国県補助事業の全てを受け入れることなく事業実施による効果の検証をし、事業の不採択も検討されたい。また、補助金交付事務を遂行するにあたり、より多くの市民が公平に活用できるよう制度をPRするとともに、補助申請時の事務サポートを積極的に行い活発な活動につながるよう申請者に対し丁寧に指導を行われたい。

補助期間に期限があるものについては、期間終了について市民に事前周知を図られたい。

補助金交付関係文書については、文書規程に基づく適正な事務処理を行うこと。また、事業が効果的、かつ、効率的に活用されているか、最少の経費で最大の効果が発揮できているか等、事業の廃止も含めて常に検証を行われたい。

4. 契約事務について

今回監査対象とした事務事業の業務委託及び工事請負契約に係る事務手続きについては、契約

規則並びに各契約書に基づき、概ね良好に執行されていた。

各種契約については、事業同、設計審査、工法等調整会議、入札審査会等を経て適正に入札執行されているが、業種によっては技術者不足などの理由により応札業者が少ないものや、1社のみの応札の工事も見受けられた。辞退理由の情報収集や応札条件の範囲拡大などにより、競争性の向上に努められたい。また、更新時期を迎えた機器の更新業務に加え、機器保守業務が発注されたが、そのほとんどが随意契約となっている。機器や業務の特殊性等により致し方がないが、できる限り契約規則に基づく入札執行により経費の節減に努められたい。また、随意契約となる場合でも複数業者から見積りを徴取、他市の動向、随意契約に至った経緯等説明できるよう書面等で保管されたい。併せて、随意契約の取り扱いについては、マニュアルを再検討するなど市として統一した処理をされたい。

市内業者育成を基本方針として契約行為を進めてきたが、その間、廃業又は指名願を提出しない業者が増加したように思われる。また、開札結果では、土木工事において最低制限価格以下のものが多く見受けられること及び、建築工事では落札率が高くなっていることから検討を要すると感じるケースもある。市内業者の健全育成を目指し、国土交通省等のマニュアル、他市の状況を参考に入札参加者のチェック機能の強化、市外業者の入札への参加等、情勢に対応した入札制度と低価格入札調査制度や総合評価落札方式の検討をされたい。

現在の技術の進歩は目覚しく、今後ますます高度かつ複雑になっていきます。現体制では、業務委託に頼らなければならない状況ではあるが、職員の知識取得、技術力向上のため、積極的な研修会への参加をお願いする。

5. 保育所について

年休取得数が少ない職員が見受けられ、体調管理の面からも適度な年休取得に努められたい。

6. 幼稚園について

年休取得数が少ない職員が見受けられる。体調管理の面からも適度な年休取得に努められたい。備品については、定期的に台帳と照合するなど適切に管理されたい。

幼稚園にどうしても指摘せざるを得ないのは園児数の減少であり、もちろん職員には園の魅力度を増す努力を要請したが、幼・保の整理、統合については一刻の猶予もない。

7. 小、中学校について

備品については、定期的に台帳と照合するなど適切に管理されたい。

太陽光発電システムのモニターが故障により表示されていない。環境学習のためにも修繕を検討されたい。

薬品管理については、最低年1回程度確認し、残量の記録を行われたい。

薬品の正確な残量確認のためにもデジタル計量器を各中学校に設置されたい。

長期間使用していない薬品などは、有効期間も確認し、適切に処分を行うことでリスクの削減に努められたい。

各学校が購入している「兵庫県教職員録」の確認を行ったが、今回確認した全学校において使用された形跡がほとんど見受けられなかった。県内各学校の連絡先については他のもので充分把握できる為、全ての学校において備え付ける必要性は全くないものとする。

8. 工事監査について

工事監査については、事務処理、書類整理状況を確認するとともに、現場において工事の施工状況を調査したところいずれの工事についても良好に実施されていた。

また、工事施工中のものについては、通行車両、近隣住民はもちろんのこと作業員の安全に留意しながら、完成まで期限厳守で契約条件及び設計書に基づき適正に施工されたい。

9. その他

正規職員の休暇取得が少なく、また、時間外労働時間が月 60 時間を超えている部署が見受けられる。健康管理の面からも休暇取得の推進、的確な勤務命令の発令、適正な人員配置に努められたい。

個別指摘事項

【まちづくり推進部】

- ・地域生活交通対策事業については、利用状況の低い路線について該当自治会から運行ニーズ調査を行い、採算性も考慮したあり方を検討されたい。
- ・高齢運転者免許自主返納促進事業については、公共交通機関が充実していない地域においての移動手段は自家用車しかない事も鑑み、移動手段の確保、拡充と合わせて緩やかな推進とされたい。
- ・自主防災組織活動促進事業については、各組織が保管している自主防災ファイルの毎年の内容更新について支援されたい。また、今までの支援により配備した機材の保有状況について確認をされたい。

【産業部】

- ・鳥獣被害防止事業については、猟師の高齢化により駆除参加人数が減少している。これからは農による駆除の拡充も検討されたい。
- ・多面的機能支払交付金事業については、100%の組織化を目指し申請時の事務指導を積極的に行い、単独土地改良補助事業費が削減できるよう事業の推進に努められたい。
- ・通勤通学費助成金については、通勤・通学意欲の醸成による定住化に繋げることが助成金の目的である。目的に対する効果が少ないのであれば助成の廃止も検討されたい。
- ・空き家対策については、活用施策だけでなく適正な管理、取り壊しも含めた総合的対策に取り組まれたい。
- ・定住施策を推進するうえで、市職員が転出し市内居住していない現状分析を行い参考とされたい。
- ・ふるさと工房については、利用実績が低調であり今後の活用方針を検討する時期に来ているのではないか。
- ・ふるさと宍粟PR館については、宍粟市への来訪に繋げるための施設である、目的達成につながっていないなら目的の達成度についての検証をされたい。

【建設部】

- ・工事契約については、工事の主たる部分について下請負工事契約を行っているものが見受けられ

た。一括請負になっていないか契約時に確認されたい。

- ・砂防事業については、県との調整・区域指定時に内容精査を行い現地の現状を確認されたい。
- ・雨水幹線は排水路であり、建設課が一体的に管理されたい。
- ・素麺排水沈殿槽設置補助金については、平成32年度末で補助期間が終了することの周知を徹底し、安易な期間延長とならないように努められたい。

【一宮市民局】

- ・一宮市民局管内の過年度の上水道使用料滞納分について、引き続き徴収に努められたい。

【千種市民局】

- ・千種市民局管内の市営住宅使用料及び上下水道使用料の収納業務については、時効中断の措置等を的確に行い、債権が消滅することが無いように努められたい。また、滞納時には条例に基づいた住宅からの退去や水道の給水停止措置を行われたい。

【会計課】

- ・会計管理者が病院会計の公金管理を行うべきである。

【議会事務局】

- ・監査事務局職員の充実をされたい。
- ・政務活動費の執行が低調であり、精算払いでの支払い方法を検討されたい。
- ・資料配布について、ペーパーレス化の推進を図られたい。

【総合病院】

- ・外来、入院患者数とも前年度同月比で減少している、特に病床利用率については直近で65.1%の低い数値となっている。黒字経営を目指すためには将来的に80%以上、当面は75%を目標として利用率向上を図られたい。
- ・看護師の配置については、病床利用率75%を想定して行われているが、現状とかい離している状況から効率的な看護師数の配置を検討されたい。
- ・契約行為については、見積徴収による契約がほとんどとなっているが、入札による契約と比較し安価となる方法を検討されたい。
- ・患者使用分の駐車場使用料については、患者負担を減らし受診者の増加につなげるためにも徴収の見直しを検討されたい。
- ・病院経営については、病院経営に精通した人材を外部から招聘し黒字決算を目指し、一般会計からの繰入金金の削減及び累積欠損金の縮減を図られたい。また、公営企業法全適用で管理者の設置を行い、経営責任者を明確にされたい。
- ・外部監査制度を導入し経営チェックを強化されたい。
- ・弁護士顧問業務委託については、市が顧問弁護士契約を行っており別途同者と病院が契約を行う必要があるのか、再検討をされたい。

《参 考》

平成30年度定例監査対象事務事業

部局・課名	事 業 名	事 業 名
【まちづくり推進部】		
市民協働課	地域生活交通対策事業	しそ元気げんぎ大作戦事業
	コミュニティ醸成支援事業	地域おこし協力隊事業
	生涯学習推進事業	地域活性化等資金融資事業
	スポーツ活動を通じた“元気な穴栗”に向けた取組の推進事業	社会体育活動・スポーツ活動支援事業
人権推進課	人権推進事業	人権教育推進事業
	キラッとしそ元☆パワーアップ女性セミナー	男女共同参画週間事業
	消費者セミナー	
消防防災課	高齢者運転免許自主返納促進事業	防災学習支援事業
	自主防災組織活動促進事業	
【産 業 部】		
農業委員会	農地利用状況調査（農地パトロール）	
農業振興課	鳥獣被害防止事業	地産地消推進事業
	就農定住前研修事業	新規就農定住促進事業
	農作物共済事業	畑作物共済事業
農地整備課	土地改良施設維持管理適正化事業	耕作放棄地対策事業
	その他農地費	
林業振興課	林業労働者確保対策事業	里山林整備事業
	穴栗材利用推進事業	産業立地促進事業
ひと・はたらく課	定住応援・就職活動支援事業	無料職業紹介所業務
	商工会活動助成事業	産業立地促進事業
	山崎中心市街地活性化事業	
まち・にぎわい課	新虎通りPRマーケットイベント事業	自転車活用推進事業
	発酵のまちづくり推進事業	森林セラピー推進事業

部局・課名	事業名	事業名
まち・にぎわい課	ふるさと宍粟PR館運営事業	
地域産業課 一宮地域産業係	数量調整円滑化推進事業	中山間地域直接支払事業
	多面的機能支払交付金事業	
地域産業課 千種地域産業係	数量調整円滑化推進事業	中山間地域直接支払事業
	多面的機能支払交付金事業	
【建設部】		
建設課	市道認定事務事業	道路新設改良事業
	交通安全施設整備事業	
土地対策課	道路内民地処理に関する事務	道路新設改良事業
都市整備課	都市公園整備・管理業務	市営住宅管理事務
	市営住宅家賃徴収事務	
水道管理課	福祉世帯水道料金等助成事業	不在家屋に係る水道料金等減免事業
	激変緩和助成金	上下水道料金徴収事務
上下水道課	上水道水源確保事業	水道施設老朽機器更新事業
地域建設課 一宮地域建設係	道路維持補修事業	道路除雪事業
	交通安全施設整備事業	河川維持補修事業
	市営住宅家賃徴収事務	上下水道料金徴収事務
地域建設課 千種地域建設係	道路維持補修事業	道路除雪事業
	交通安全施設整備事業	河川維持補修事業
	市営住宅家賃徴収事務	上下水道料金徴収事務
【会計課】		
経理係	資金の効率的・効果的な運用	
【議会事務局】		
議事係	議会だよりの発行	会議録の作成
	政務活動費交付事業	

部局・課名	事業名	事業名
【総合病院】		
総務課	入院収益事業	外来収益事業
	修学資金事業	医療機器整備事業
	院内施設更新事業	
医事課	入院・外来収益徴収事務	
【一宮市民局】		
まちづくり推進課 (三方町出張所)	御形の里づくり事業	いちのみやふるさとまつり運営事業
	一宮生涯学習推進協議会事業	生活圏の拠点づくり事業
	畜犬登録・狂犬病予防に関する事務	家庭ごみ分別・収集に関する事務
	一宮町連合自治会事務	公共交通関係事務
	人権教育推進事業事務	非常備消防事業
	消防施設整備事業	
【千種市民局】		
まちづくり推進課	千種町連合自治会事務	ちくさふれあいフェスタ実施事業
	公共交通関係事務	生涯学習推進協議会事務
	人権教育推進事業事務	非常備消防事業
	消防施設整備事業	畜犬登録・狂犬病予防に関する事務
	家庭ごみ分別・収集に関する事務	

※ 平成30年度定例監査は、事前に各部局より資料提出を求め、監査当日に所管課の説明を求め質疑・応答の形式で実施した。

書類審査については、本庁部局においては、監査前日に対象事業の書類提出を求め、予備監査を実施した。監査当日は進行状況により監査対象の一部を抽出し実施した。