

平成 2 8 年度定例監査結果報告書

(平成 29 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】	4
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	7
3. 補助金交付事務について	9
4. 契約事務について	9
5. 保育所について	9
6. 幼稚園について	10
7. 小・中学校について	10
8. 工事監査について	10

個別指摘事項

【まちづくり推進部】	10
【産業部】	11
【建設部】	11
【一宮市民局】	11
【千種市民局】	12
【会計課】	12
【議会事務局】	12
【総合病院】	12

参 考

平成 28 年度定例監査対象事務事業	13
--------------------------	----

平成 28 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・かしの)
2. 幼 稚 園 (山崎・菅野・城下・河東・神野・伊水・都多)
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・商工観光課)
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 (企画総務部財務課・建設部上下水道課・教育委員会教育総務課
総合病院総務課)

第 2 監査の期間

平成 28 年 11 月 1 日～平成 29 年 2 月 27 日

- ・前期：保育所、幼稚園、小学校、中学校（平成 28 年 11 月 1 日～11 月 30 日）
- ・後期：本庁、市民局、総合病院、工事監査（平成 29 年 2 月 7 日～2 月 27 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 28 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現地調査を行った。

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。

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。

補助金の活用が少人数に対しての補助事業となっており、今後の発展性から見て、再検討を要する事業が見受けられる。

実績関係書類については、領収書等は適正に保管整理するだけでなく、成果がわかる書類を保管するとともに目標の設定や成果数値の公表等、市民に対して周知する必要がある。

補助申請に必要となる見積りについては、同一製品でも業者によってかなりの差がある場合があった。物品などは市場価格も参考にするなどして、申請者の負担も軽減されるよう努められたい。

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、1社からの見積徴収による随意契約が多く見受けられた。また、履行確認や打ち合わせ会議録等が保管されていない事例も見受けられた。

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。

4. 決裁、公文書の取扱について

一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。

- ・ 備品台帳の一部未整理と備品一覧の未作成があった。適切に管理されたい。
- ・ 文書処理簿が無く、又、文書が全て一冊に綴じられている。文書取扱基準を事務局で検討し改善されたい。

- ・保育料の滞納又は遅延するケースが見られる。市の担当部局と連携し引き続き徴収に努められたい。

【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、古い様式の使用・内容の未記入・繰越切手の未整理があった。適切に管理されたい。
- ・水道使用量の多い園がある。老朽化が起因する部分については、事務局と検討されたい。
- ・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】

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、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。

- ・文書処理簿において、処理期限が全て未記入の学校があった。適切に活用されたい。

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。

- ・備品シールの一部未貼付があった。適切に管理されたい。
- ・施設等貸出簿において、使用后確認欄が未活用の学校があった。適切に活用されたい。
- ・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。適切に活用されたい。
- ・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。
- ・学校施設使用許可書において、使用後の学校確認欄に一部押印がされていなかった。適切に活用されたい。
- ・水道使用量の多い学校がある。早急に漏水調査等を行い対応されたい。

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。

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。

- ・修学旅行業者選定資料は、修学旅行補助事業とセットで保管されたい。
- ・補助事業における報酬額等の決定根拠資料・活動内容のわかる書類を添付されたい。

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、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。

・給食費の滞納又は遅延するケースが見られる。市の担当部局と連携し引き続き徴収に努められたい。

【工事監査】

契約済工事の中から書類審査 66 件、実地調査 4 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	市民協働課	千種B & G海洋センター建設工事(明許)	440,640,000
2	まちづくり推進部	消防防災課	防災センター防水改修工事	6,977,880
3	まちづくり推進部	消防防災課	防災センター外壁修繕工事	15,884,640
4	産業部	林業振興課	峯山市有林整備工事	7,247,880
5	産業部	林業振興課	細畑市有林整備工事	37,530,000
6	産業部	林業振興課	林道細野白口線整備工事	2,962,440
7	産業部	林業振興課	林道塩田葛根線整備工事	1,598,400
8	産業部	商工観光課	戸倉山荘解体工事	4,944,240
9	産業部	商工観光課	ちくさ高原キャンプ場給水パイプ設置工事	2,118,960
10	産業部	商工観光課	赤西・氷ノ山林道整備工事(坂の谷林道)	9,696,240
11	産業部	商工観光課	氷ノ山案内看板整備工事	2,948,940
12	産業部	商工観光課	最上山公園・天児屋周辺森林整備工事(明許)	7,871,040
13	産業部	商工観光課	赤西・氷ノ山林道整備工事(明許)	9,905,760
14	産業部	商工観光課	森林セラピー避難小屋整備工事(明許)	4,563,000
15	産業部	商工観光課	氷ノ山駐車場整備工事	4,234,680
16	産業部	商工観光課	合併浄化槽使用料(滞納分)	18,604
17	建設部	建設課	山崎インター駐輪場設置工事	2,611,440
18	建設部	建設課	市道庄能上牧谷線バイパス道路改良工事	14,748,200
19	建設部	建設課	市道高下1号線道路改良工事	6,500,000
20	建設部	建設課	市道今宿6号線道路改良工事	2,873,120
21	建設部	建設課	市道川西線道路改良工事	36,952,000
22	建設部	建設課	市道庄能上牧谷線バイパス道路改良工事	25,930,800
23	建設部	建設課	市道高下1号線道路改良工事	14,504,400
24	建設部	建設課	市道宇原13号線道路改良工事	10,929,600

番号	部局名	課名	工事名	請負金額 (円)
25	建設部	建設課	市道川西線道路改良工事	91,044,000
26	建設部	建設課	市道中野上ノ線道路改良工事	42,277,680
27	建設部	建設課	市道黒原千町線道路改良工事	44,280,000
28	建設部	建設課	市道西二連瀬線道路改良工事	37,896,400
29	建設部	建設課	管内交通安全施設整備工事	2,041,200
30	建設部	建設課	かわまちづくり周辺整備工事(2)	18,642,960
31	建設部	都市整備課	最上山公園もみじ山電気設備工事	1,249,560
32	建設部	上下水道課	山崎ジャンクション(仮称)関連下水道管布設工事(明許)	10,399,320
33	建設部	上下水道課	庄能地内下水道管布設工事(明許)	2,845,800
34	建設部	上下水道課	庄能地内下水道管布設工事	1,254,960
35	建設部	上下水道課	千種中央浄化センター監視制御設備改築工事(明許)	146,124,000
36	建設部	上下水道課	千種中央浄化センター監視制御設備改築2期工事	39,312,000
37	建設部	上下水道課	水道水源集水井戸建設工事(明許)	145,260,000
38	建設部	上下水道課	庄能地内配水管布設工事(明許)	2,692,440
39	建設部	上下水道課	山崎ジャンクション(仮称)関連配水管布設工事(明許)	4,503,600
40	建設部	上下水道課	簡易水道施設遠方監視システム整備工事	57,295,150
41	建設部	上下水道課	水道施設遠方監視システム整備工事	83,432,160
42	建設部	上下水道課	上寺浄水場監視制御システム整備工事	95,040,000
43	建設部	上下水道課	水道施設老朽機器更新工事 旧簡水	96,708,600
44	建設部	上下水道課	上寺浄水場第2期改良工事	96,516,684
45	建設部	上下水道課	水道水源集水井戸建設工事	229,716,000
46	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」アクアクリン更新工事	6,588,000
47	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	1,468,800
48	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道堂中線舗装修繕工事	9,840,960
49	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	百千家満残土処分整地工事	1,769,040
50	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道深河谷線道路維持工事	5,894,640
51	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道松本線路側修繕工事	2,622,240
52	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	上田ノ尻川維持工事	2,052,000
53	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道中土居2号線路側整備工事	2,781,000

番号	部局名	課名	工事名	請負金額 (円)
54	建設部	地域建設課 一宮地域建設係	市道東高下・宮山線水路改修工事	4,153,680
55	千種市民局	まちづくり推進 課	西山防災広場整備工事	3,115,800
56	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	43,992,720
57	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道西山上垣内線側溝修繕工事	2,315,520
58	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道土井久上町線他道路維持修繕工事	2,971,080
59	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道千草中島線舗装修繕工事	2,844,720
60	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道千草黒土線舗装修繕工事	6,673,320
61	建設部	地域建設課 千種地域建設係	市道黒土学校前線側溝修繕工事	3,218,040
62	総合病院	総務課	駐車場入口駐車券発行機及び出口料金精算機の更新工事	8,598,960
63	総合病院	総務課	駐車場整備工事	10,331,280
64	総合病院	総務課	自動ドア更新工事	1,296,000
65	総合病院	総務課	施術室用温水ボイラー更新工事	2,484,000
66	総合病院	総務課	エレベータ更新工事	45,576,000

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	上下水道課	上寺浄水場監視制御システム整備工事	95,040,000
2	総合病院	総務課	公立穴栗総合病院駐車場整備工事	10,331,280
3	企画総務部	財務課	穴栗市役所駐車場整備工事	13,284,000
4	教育委員会	教育総務課	都多小学校校舎耐震補強工事	16,200,000

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。

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られたい。

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。

主な未収金の状況（12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	行政財産使用料	183,584	131,184	52,400	71.5%	
		小計	183,584	131,184	52,400	71.5%	
	都市整備課	市営住宅使用料 (現年分)		55,595,081	45,559,907	10,035,174	81.9%
			市営住宅使用料 (滞納分)	8,544,825	560,800	7,984,025	6.6%
		内	市営住宅使用料 (山崎滞納分)	4,080,035	503,500	3,576,535	12.3%
			市営住宅使用料 (波賀滞納分)	214,300	0	214,300	0.0%
			市営住宅使用料 (千種滞納分)	4,250,490	57,300	4,193,190	1.3%
		課	屋外広告物許可 申請手数料	499,600	490,600	9,000	98.2%
			小計	64,639,506	46,611,307	18,028,199	72.1%
	水道管理課	水道使用料(現年分)	548,161,590	483,329,530	64,832,060	88.2%	
		水道使用料(滞納分)	117,852,465	68,668,170	49,184,295	58.3%	
		指定店登録手数料 (現年分)	56,000	6,000	50,000	10.7%	
		加入者分担金 (現年分)	12,102,000	11,282,000	820,000	93.2%	
		地域生活排水事業分 担金(現年分)	6,755,680	6,200,480	555,200	91.8%	
		地域生活排水施設使 用料(現年分)	106,612,367	84,553,902	22,058,465	79.3%	

部局名	課名	名 称	調定額	収入済額	未収額	収納率
建設部	水道管理課	地域生活排水施設使用料（滞納分）	10,655,798	1,705,069	8,950,729	16.0%
		合併浄化槽使用料（現年分）	504,448	379,139	125,309	75.2%
		合併浄化槽使用料（滞納分）	18,604	8,245	10,359	44.3%
		公共下水道事業費受益者負担金（現年分）	2,691,700	2,650,700	41,000	98.5%
		公共下水道事業費受益者負担金（滞納分）	134,000	12,000	122,000	9.0%
		特定環境保全公共下水道事業費受益者負担金（現年分）	1,049,200	976,700	72,500	93.1%
		公共下水道使用料（現年分）	267,932,962	210,930,324	57,002,638	78.7%
		公共下水道使用料（滞納分）	18,397,306	3,234,898	15,162,408	17.6%
		工事指定店手数料等（現年分）	228,600	168,600	60,000	73.8%
		農業集落排水事業費分担金（現年分）	1,050,000	700,000	350,000	66.7%
		農業集落排水施設使用料（現年分）	78,269,012	61,172,232	17,096,780	78.2%
		農業集落排水施設使用料（滞納分）	5,330,256	967,566	4,362,690	18.2%
		小規模集合処理排水施設使用料（現年分）	162,313	120,541	41,772	74.3%
		小 計	1,177,964,301	937,066,096	240,898,205	79.5%
		部 局 合 計			1,242,787,391	983,808,587
総合病院	医事課	入院収益（現年分）	1,596,257,778	1,288,149,770	308,108,008	80.7%
		入院収益（滞納分）	16,868,249	11,353,459	5,514,790	67.3%
		外来収益（現年分）	842,191,117	674,166,225	168,024,892	80.0%
		外来収益（滞納分）	3,817,268	1,641,198	2,176,070	43.0%
		医業相談収益（現年分）	19,384,680	19,384,680	0	100.0%
		小 計	2,478,519,092	1,994,695,332	483,823,760	80.5%
	部 局 合 計			2,478,519,092	1,994,695,332	483,823,760

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、不可欠な事業となっているが、事業実施による効果の検証、実態調査などにより、最少の経費で最大の効果が発揮できているか。事業の廃止も含めて常に検証するようお願いする。

結果的に一部の事業者に対する補助事業となるものについては、マニュアルを作成し、統一した事務処理、対応ができるようにされたい。また、高率の補助金については、公平性の観点から学識者や市民代表による審査会の開催及び結果の公表を検討されたい。

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、領収書等の添付書類の再確認をするとともに、成果物についても説明責任が果たせるよう適正に保管されたい。

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、事業伺、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による契約となっている。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収、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疑義を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。

なお、契約時に必要な書類が提出、保管されていない、日付が未記入の書類が見受けられたので、複数での確認作業に心がけられたい。

5. 保育所について

管理運営に必要な引継事項については、口頭だけではなく書類を作成し行われたい。

老朽化による建物の傷みが見受けられる。幼児の安全を確保するために修繕・改修を要する箇

所については対処されたい。

6．幼稚園について

老朽化による建物の傷み、2階遊戯室への手すりが幼児には高すぎる所がある、幼児の安全を確保するために修繕・改善を要する箇所については対処されたい。

蛍光灯の修繕時にはLED化も含めて教育委員会と検討されたい。

市営住宅建替えに伴う園への日当たりの影響などが無いように、教育委員会で確認してください。

7．小、中学校について

老朽化による雨漏り・漏水が一部見受けられる、調査され修繕を要するものは早期に対処されたい。

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。

補助事業の補助金は残額があれば返還する事も意識してください。

学校付近の通学路で道が狭く危険な箇所が一部にある、教育委員会からも改善に働きかけてください。

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。

穴粟市役所駐車場整備工事については、竣工後の利活用、管理が重要となってくる工事である、中広瀬パークアンドライド駐車場も含めて、無断駐車されないよう気をつけ、施設の有効活用を図られたい。

個別指摘事項

【まちづくり推進部】

- ・防犯灯集落間設置事業については、実施基準を公表し安全安心の確保のためにも広く活用されるよう自治会等へ周知されたい。
- ・LED 防犯灯設置促進事業については、既存の防犯灯には維持費を市費で負担するもの、自治会で負担するものがある、LED 化により維持費が安価になることから事業展開を推進し、自治会が負担すべきものについては理解を得て移行していただきたい。
- ・通勤・通学助成事業については、卒業後の定住につながる仕組みづくりを検討してください。
- ・地区コミュニティ醸成支援事業補助金については、活動内容について市民に疑義を与えないよう指導されたい。
- ・定住促進事業については、利用者ニーズが高い事業であり、引き続きバンク登録の推進に努められたい。

【産業部】

- ・有害鳥獣捕獲事業については、アライグマ・ヌートリアの被害は近年増加しており、個体数の拡大を抑制するためにも捕獲方法等について検討し周知にも努められたい。
- ・委託業務について、システム等の整備業務等につい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。
- ・多面的機能支払交付金事業について、現在75%の組織化であり100%の組織化を目指し、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。
- ・IT関連事業所支援事業、女性技能労働者確保支援事業、技能労働者育成支援事業については、今年度よりの新規事業ではあるが、申請が全て0件となっている、周知方法を含め検証が必要ではないか。
- ・耕作放棄地対策事業については、農振農用地においても耕作放棄地がある現状であり、再生に必要な基盤整備等に必要な支援策と考える、事業の推進に努められたい。
- ・農地利用状況調査については、違反転用に対する指導はもとより、不適切な維持管理者に対する指導後の管理状況確認にも努められたい。
- ・林業緊急小規模工事については、同じ箇所で度々補修が発生しない工法を検討されたい。
- ・生産森林組合経営支援補助事業については、生産森林組合と民間法人、個人が行う森林経営活動は同じであり、同一の支援を行うべきである。また、補助のあり方として施業計画からの行政指導や黒字の場合のあり方についても検討が必要である。
- ・土地賃貸借契約書について、駐車場として借上げているが契約地目が農地のままになっているものがあつた、農業委員会も所属している部署なら特に指導を行われたい。
- ・宍粟市PR館については、宍粟市への来訪につながる情報分析に引き続き努められたい。

【建設部】

- ・工事実施時期については、12月から3月にかけての工期になっているものが多い、冬季に工事を実施することに伴う工事費の変更増も発生している、早期発注を行う工夫に努められたい。
- ・市営住宅使用料については、居住者の高齢化、経済状況による世帯所得の減収等厳しい状況ではあるが、健康福祉部等他部署と調整を図り、徴収に努められたい。また、場合によってはコンビニ収納や債権の一元化等検討されたい。
- ・上下水道使用料の滞納について、個別訪問等地道に徴収活動はされてはいるが、各家庭の事情を把握しながら計画的な徴収に努められたい。
- ・上寺浄水場監視制御システム整備工事に伴い労務の削減が図れるものとする。削減部分は施設維持管理業務委託の積算に反映させ、コスト縮減に努められたい。
- ・つり銭保管状況台帳において、修正液、修正テープの使用が見受けられた、訂正は訂正印を使用されたい、また、台帳に確認者の押印欄を設けられたい。

【一宮市民局】

- ・いちのみやふるさとまつり運営事業については、適切に処理されており、関係書類の保管状況においても適切に保管されている。
- ・各コミュニティセンター清掃業務委託については、実施状況について現場でのチェックも行うよ

うにされたい。

- ・一宮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、適切に収納業務を執行されている。特に市営住宅使用料については、滞納がない。引き続き今後も滞納が発生しないようお願いしたい。
- ・総合交流ターミナル屋台清掃管理業務については、委託内容の見直しが必要と考える。契約内容について検討されたい。

【千種市民局】

- ・連合自治会、ちくさふれあいフェスタ等の補助金分については、決済性預金による管理をされたい。
- ・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、平成23年以前の滞納が多く残っている。継続した取り組みをされたい。

【会計課】

- ・基金の運用状況について、証書の確認を行ったが適正に処理されている。

【議会事務局】

- ・政務活動費の領収書の公表については、プライバシーの部分に気をつけ実施されたい。
- ・議会だよりの発行や本会議の一部（一般質問）の動画配信等による市民への情報提供や、おでかけ市議会の実施などによる意見聴取により開かれた議会に努められたい。
- ・交際費については、決済性預金による管理をされたい。

【総合病院】

- ・病床利用率については、71%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。
- ・未収金の確約書について、時効中断を行う要件としては不備な部分が見受けられる。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。
- ・交際費の会計処理については、可能な限り用途等を明確に記載されたい。

参 考

平成 28 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】		
まちづくり推進課	地域生活交通対策事業	しそう元気げんき大作戦事業
	コミュニティ醸成支援事業	地域おこし協力隊事業
	定住促進事業	お試し移住体験事業
	通勤・通学費助成事業	生涯学習推進事業
	スポーツ活動を通じた“元気な宍粟”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	人権教育推進事業	キラッとしそう パワーアップ女性セミナー
	男女共同参画推進講演会	消費者教育の推進
消防防災課	消防施設整備事業	消防団婚活イベント事業
	LED防犯灯設置促進事業	防犯灯集落間設置事業
	防犯カメラ設置事業	災害対策用備品購入
【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	収益力向上対策事業
	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
	家畜共済事業	
農地整備課	ふるさとの風景づくり整備事業	高生産性農業集積促進事業（宇原地区）
	基幹農道整備事業	その他農地費
林業振興課	しそう防災景観推進事業	宍粟材利用推進事業
	針葉樹林と広葉樹林の混交林整備事業	その他林業施設整備
商工観光課	提案型ふるさとづくり協働補助金事業	産業連携促進事業
	商工会活動助成費	産業立地促進事業
	森林セラピー推進事業	しそう森林王国観光協会支援事業

部局・課名	事業名	事業名
商工観光課	氷ノ山ツーリズム推進事業	観光イベント事業
	ふるさと宍粟PR館運営事業	
地域産業課 一宮地域産業係	農会長会関係事業	森林王国施設管理事業
	指定管理施設管理運営事業	
地域産業課 千種地域産業係	妙見夏まつり	ちくさ高原スキー場リフト整備
	クリンソウまつり	
【建設部】		
建設課	道路新設改良事業	橋梁長寿命化事業
	交通安全施設整備事業	
土地対策課	地籍調査事業	道路新設改良事業
都市整備課	都市計画に関する事務	都市公園整備・管理事業
	市営住宅管理事業	
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	
上下水道課	上寺浄水場第2期改良事業	上水道水源確保事業
	水道老朽水管更新事業	
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
	河川水路新設事業	
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
【会計課】		
経理係	当座預金の運用	基金運用状況
【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	
医事課	医療機器整備事業	院内施設更新事業
【一宮市民局】		
まちづくり推進課 (三方町出張所)	いちのみやふるさとまつり運営事業	福知溪谷活性化事業
	生涯学習推進協議会事務	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	

平成 28 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。