

平成 2 6 年 度

定期監査(二次)結果報告書

(含 公の施設の指定管理者監査結果報告書)

平成 2 7 年 3 月
玉 野 市 監 査 委 員

玉 監 第 1 7 号

平成 2 7 年 3 月 1 0 日

玉 野 市 長	黒 田 晋 様
玉 野 市 議 会 議 長	河 崎 美 都 様
玉野市選挙管理委員会委員長	井 上 洋 治 様
玉野市農業委員会会長	齋 藤 光 暉 様

玉野市監査委員 山 辺 貴久男

玉野市監査委員 三 宅 一 典

平成 2 6 年度 定期監査(二次)及び公の施設の
指定管理者監査の結果について (報告)

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項及び第 7 項の規定に基づき、平成 2 6 年度の定期監査(二次)及び公の施設の指定管理者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報告します。

第 1 監査の期日及び対象

平成 26 年 11 月 18 日から平成 27 年 2 月 13 日までの間、次のとおり実施した。

実 施 日	監 査 の 対 象
11 月 18 日(火)	子育て支援課（玉野市立児童館）※指定管理者監査のみ
1 月 9 日(金)	保険年金課，秘書広報課
1 月 16 日(金)	協働推進課，都市計画課（都市公園，深山センターハウス，玉野市営宇野駅前駐車場，宇野駅前駐輪場，玉野市営玉駐車場，玉野市営玉原駐車場，玉野市営和田駐車場，玉野市営奥玉駐車場）
1 月 23 日(金)	財政課，人事課，会計課
2 月 6 日(金)	農業水産課・農業委員会事務局（玉野市農林水産振興センター），税務課，選挙管理委員会事務局
2 月 13 日(金)	土木課，総合政策課，交通政策課

※ カッコ内は指定管理施設

第 2 監査の方法

平成 25 年度及び平成 26 年度（12 月末現在）における財務に関する事務の執行が適切かつ効率的に行われているかを主眼とし，対象ごとに定めた監査項目に従い，予算，収入，支出，契約，現金・備品管理など必要な事務等について，監査資料の提出を求め，書類照合，現物検証，関係職員の説明聴取などにより監査を実施した。

また，前回定期監査で検討，改善等を要望した事項が適正に処理されているかについても留意して監査した。

併せて，所管施設を指定管理者に管理運営委託している部署については，指定管理者の選考方法，委託業務内容，運営状況の確認方法，業績評価などについて，監査資料の提出を求め，一部の施設においては立会検査を実施して監査した。

第 3 監査の結果

各監査対象における財務に関する事務については，関係法令，条例，規則，予算目的に準拠し，概ね適正に執行されていると認められたが，一部の事務処理に検討，改善を要する点も見受けられたので，それぞれ必要な措置を講ずるよう要望する。

前回指摘した事項については概ね改善されていた。引き続き適正で効率的な事務の執行に努められたい。

指定管理施設については、いずれも所管部署による継続的評価が行われており、概ね良好な管理がなされていた。

以下、共通事項及び各対象別に所見を述べることで、軽易な注意事項についてはその都度指摘し、改善するよう指導したので記述から省略した。

＜共通事項＞

・起案文書等について

起案文書、支出負担行為決議書等で、決裁日の記載漏れが見受けられた。起案文書にあつては、起案日、決裁日、施行日等を、支出負担行為決議書にあつては、起票日、決裁日等を確実に記載し、事務処理の経過を明確に記録されたい。

・前渡金整理簿について

前渡金整理簿で、支払日の記載漏れが見受けられた。支払日と精算日が同日の場合であっても支払日を記載し、前渡金受入日、支払日、精算日をそれぞれ記録されたい。

＜各課の監査結果＞

各監査対象における指摘事項は、次のとおりである。

○政策部

総合政策課

共通事項のほかは特にない。

秘書広報課

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 物品等の購入に係る支出負担行為決議書で、起票日、決裁日、納品日の時系列に不自然なものが見受けられた。いずれかの日付が記載誤りと思われるので、正確な文書の作成に努められたい。

交通政策課

共通事項のほかは特にならない。

○総務部

人事課

共通事項のほかは次のとおり。

- ・ 支出負担行為決議書で、随意契約理由を記載する際には、地方自治法施行令、市財務規則の該当条項を併記されたい。また、研修負担金を支出しようとする場合は、研修参加の要否や受講者選定に係る決裁処理の確認できる資料を添付されたい。
- ・ 契約書で、契約保証金の規定のないものが見受けられた。契約保証金免除の場合であっても、契約保証金に係る規定を設け、財務規則等の該当条項を併記し、免除理由を明確にされたい。

協働推進課

共通事項のほかは次のとおり。

- ・ 競争見積により契約相手方を決定した支出負担行為決議書で、仕様書の添付されていないものが複数見受けられた。競争見積に使用した資料一式添付し整理されたい。また、8社に見積依頼し7社が辞退したものがあり、複数の社が見積期間不足を辞退理由としていた。適正な競争が図られるよう、依頼内容に相応な見積期間を設定されたい。

○財政部

財政課

指摘事項は特にならない。

税務課

指摘事項は特にならない。

○市民生活部

保険年金課

共通事項のほかは特にならない。

○社会福祉部

子育て支援課

- ・ 指定管理施設「玉野市立児童館」については、社会福祉法人玉野市社会福祉協議会が指定管理者となっている。

平成 26 年 11 月 18 日に当該施設の立会検査を実施し、所管部署、指定管理者それぞれの関係職員に対し説明聴取を行った。

基本協定の履行、会計事務は概ね良好に行われていた。

施設運営については、利用者や地域ボランティアからの意見を基に事業の改善が図られ、利用者も相当数あり、児童厚生施設としての役割を十分に果たしていた。

また、所管部署による継続的評価も適切に行われており、良好な管理がなされていた。

○産業振興部

農林水産課・農業委員会事務局

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 指定管理施設「玉野市農林水産振興センター」については、有限会社みどりの館みやまが指定管理者となっており、所管部署による継続的評価により概ね良好な管理がなされていた。

○建設部

土木課

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 使用許可申請書、農業土木指導員の同意書等に、日付の記入漏れが多く見受けられた。また、使用許可申請書では、訂正箇所には訂正印押印漏れが複数見受けられた。書類受領時にはよく検収し、不備があれば補正指導されたい。
- ・ 行政財産使用許可に係る規定で、実務上の運用と差異のあるもの、基準の曖昧なものが見受けられた。効率的かつ適切な実務上の運用が図られるよう、規定及び様式の整理、見直しを検討されたい。

都市計画課

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 競争見積により契約相手方を決定した支出負担行為決議書で、仕様書等の添付されていないものが見受けられた。競争見積に使用した資料一式添付し整理されたい。
- ・ 指定管理施設「都市公園」及び「深山センターハウス」については、公益財団法人玉野市公園緑化協会が指定管理者となっており、所管部署による継続的評価により概ね良好な管理がなされていた。
- ・ 指定管理施設「玉野市営宇野駅前駐車場」及び「宇野駅前駐輪場」については公益社団法人玉野市観光協会が、「玉野市営玉駐車場」については玉商店街駐車場協同組合が、「玉野市営玉原駐車場」については玉原ニュータウンクラブが、「玉野市営和田駐車場」については和田地区老人クラブ連合協議会が、「玉野市営奥玉駐車場」については、奥玉地区連合自治会が、それぞれ指定管理者となっており、支障なく管理がなされていた。

○会計管理者

会計課

指摘事項は特にない。

○選挙管理委員会

選挙管理委員会事務局

- ・ 前渡金整理簿で、支払後相当期間精算できていないものが複数見受けられた。財務規則第79条第1項で、前渡金は支払完了後5日以内に精算するよう規定しており、支払完了後は遅滞なく精算処理されたい。