

平成 3 0 年 度

定期監査結果報告書（一次）

平成 3 1 年 1 月  
玉野市監査委員



玉 監 第 1 8 号  
平成 3 1 年 1 月 2 2 日

玉 野 市 長 黒 田 晋 様  
玉野市議会議長 氏 家 勉 様  
玉野市教育長 石 川 雅 史 様

玉野市監査委員 山 辺 貴久男  
玉野市監査委員 伊 達 正 晃

平成 3 0 年度 定期監査（一次）の結果について（報告）

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項の規定に基づき、平成 3 0 年度の定期監査（一次）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 監査の基準

監査は、都市監査基準（平成27年8月27日全国都市監査委員会制定）に準拠して実施した。

## 第2 監査の種類

定期監査（地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定による審査）

## 第3 監査の着眼点

有効性、効率性、経済性、合規性、実在性、網羅性、権利と義務の帰属、評価の妥当性、期間配分の適切性、表示の妥当性等に着目し実施した。

## 第4 監査の主な実施内容

実査、確認、証憑突合、帳簿突合、計算突合、分析的手続、質問、観察、閲覧等の手法により、効果的かつ効率的に十分かつ適切な審査の証拠を入手して実施した。

## 第5 監査の対象及び日程

次のとおり実施した。

実施日	監査の対象
10月2日(火)	玉原市民センター、和田幼稚園、東児市民センター、日の出ふれあい会館
10月9日(火)	和田市民センター、教育サポートセンター、玉市民センター、市民会館、山田市民センター、日比市民センター、荘内南幼稚園、荘内幼稚園
10月12日(金)	八浜市民センター、渋川海洋博物館、田井市民センター、宇野幼稚園、田井幼稚園
10月19日(金)	玉野商工高校、日比幼稚園、荘内市民センター
10月26日(金)	商工観光課、健康増進課
11月2日(金)	競輪事業課
11月6日(火)	玉野備南高校、生涯学習センター、視聴覚ライブラリー
11月9日(金)	水道課、下水道課
11月14日(水)	市民病院、消防本部

## 第6 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。

以下、共通事項及び各対象別に所見を述べることとし、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 >

#### 支出事務について

- ① 特定の業者から随意契約で購入するため5万円未満の伝票に分割したと疑われる購入が一部見受けられたので、一括で競争見積に付すなど、適切な事務処理を行うよう留意されたい。
- ② 5万円を超えている消耗品購入について、随意契約理由が記載されていないものが一部見受けられた。定価の図書や別添に随意契約理由書を添付している場合でも、その旨を備考欄に記入することが望ましい。
- ③ 支出負担行為書へ見積書等を糊付けされるが、編綴される際、パンチ穴が金額の一部と重なっているものが一部見受けられた。証拠書類として保管しているものなので適切な整理保管に努められたい。
- ④ 支出負担行為書への添付文書で納品書の後に見積書が添付されているものが一部見受けられた。時系列が整合しておらず、不正な手続きとの疑念が生じるおそれもあるため、適切な事務処理を行われたい。

#### ◆市民センター

共通事項のほかに次のとおり。

##### ① 施設使用申請書について

- ・ 申請書の減免理由欄の項目と玉野市立公民館使用料減免取扱要綱別表1の項目とで整合性がとれておらず、このため、各センター間で理由欄への記載方法が統一されていないものと思料される。相互の記載内容について見直しを行い適切かつ効率的な事務を行われたい。また、減免取扱要綱について、告示のない内規として公表していないが、市民の権利義務に関わる事項であることから、告示等により公表することが望ましい。

##### ② 災害対応について

- ・ 避難所が開設され、長期化した場合、市民センターの館長は交代が想定されておらず、大きな負担となっているので交代体制の整備を行われたい。

③ 施設の修繕について

- ・ 建物の老朽化が著しく、また、耐震化もされていないことから、特に地震に対する対応は十分検討されたい。(和田市民センター、玉市民センター、市民会館)
- ・ 会議室に3台設置している空調のうち1台が故障している状態である。放置し続ければ、他の2台へも負担がかかっており、故障しやすい状態が続いているので早急な対応を検討されたい。(東兎市民センター)

◆ 日の出ふれあい会館

共通事項のほかに次のとおり。

- ① 支出負担行為関連文書をほぼ全てコピーし保存していた。原本が返却されているので無駄な印刷をしないよう注意されたい。

◆ 幼稚園

共通事項のほかに次のとおり。

① 服務規程について

- ・ 健康診断等の受診のために医療機関に行く場合、出張扱いとする通知がされているが、特別休暇とする市職員の取扱と異なっている。教育委員会関係職員全般について再度確認の上、取扱を整理されたい。

② 制服の契約について

- ・ 平成16年の契約が長期間経過しているため、定期的に複数業者での見積を取るなど、適切な事務処理に努められたい。

③ 図書原簿について

- ・ 購入金額及び年月日等、未記入となっていた施設が一部見受けられたので、確認の上、必要であれば補正等の対応を実施されたい。

④ 寄付採納に関する書類について

- ・ 「可・否」欄に未記入のものが一部見受けられたので、確認の上、必要であれば補正等の対応を実施されたい。

⑤ 施設修繕について

- ・ ローラー滑り台の破損箇所は、ローラー自体の交換が容易ではないとのことなので、板状に交換することも検討されたい。(荘内南幼稚園)
- ・ 雨漏りについては、被災箇所の特特定が困難なものと思料されるが、放置すれば危険度も増すため、安全・安心の生活を送るためにも早急な対策を検討されたい。

(荘内南幼稚園)

- ・ 絵本の部屋の天井から老朽化のため破片がはがれ落ちているので、早急に修繕を検討されたい。(宇野幼稚園)
- ・ 園庭にある水道場の支柱について、角があり危険性が高いものと認識される。布等で保護する等の対策は講じられてはいるが、安全な生活を送るためにも早急な整備を検討されたい。(宇野幼稚園)
- ・ 和式トイレに慣れない園児の割合が増加しているとのこと。今後、この割合は増加すると見込まれるため、洋式化への対応について検討されたい。(田井幼稚園)
- ・ 屋外の避難滑り台について、設立当初は火災発生時の避難経路として造られたものの、年月が経過し、滑りにくい状態となっている。今後の活用方法を検討されたい。(田井幼稚園)

#### ◆教育サポートセンター

共通事項のほかに次のとおり。

- ① 時間外でも頻繁に相談の電話が入っているとのことである。受付時間の周知も含め、市民サービス向上のため、留守番電話の導入を検討されたい。

#### ◆玉野商工高校

共通事項のほかに次のとおり。

- ① スクールガイド印刷業務について、競争見積により業者を決定しているが、プロポーザル等の方法が適しているものと思料されるので検討されたい。
- ② 体育館の利用申請について、学校長から教育委員会への報告欄が使用されていないことや、減免の決定等についても、決裁等の意思決定が書類上で行われていないことなど、適切な事務処理方法について見直しを検討されたい。
- ③ 学校開放に係る使用料減免について、教育委員会においては内規での処理を行っているが、金銭の関わる手続であるため、規則や要綱など規定について公表されるよう検討されたい。
- ④ 今年度から職員に対する駐車料金の徴収について、教員からは徴収しないとのことであるが、県立高校では徴収しているとのことである。他市においても小中学校は県費教員に対して駐車料金は徴収しておらず、小中学校の教員に対しては妥当であるが、商工高校の教員は市費でもあり立場が異なるため、駐車料金の徴収について検討されたい。
- ⑤ 商業科、工業科を備え、市立ということからも独自の施策をとりやすい環境にあるものと考えられる。このような特色を生かした学校教育の充実と同時に効果的なPRを

行うなど学校の魅力向上に努められたい。

◆玉野備南高校・生涯学習センター・視聴覚ライブラリー

共通事項のほかに次のとおり。

- ① 高山ドームも含め施設全体が老朽化している。安全に利用を継続できるよう、専門家による安全点検等について検討されたい。
- ② 各種講座の実施について、中央公民館または近隣の市民センターと一体的に講座の企画運営をした方が効果的ではないかと思料されるので検討されたい。
- ③ 視聴覚ライブラリーについては、役割を終えているものと感じられるため、廃止なども視野に見直しを検討されたい。

◆商工観光課

共通事項のほかに次のとおり。

① 各団体への補助金について

- ・ 補助奨励金交付規程により交付するものについて、全般的に申請書に記載された補助の目的や対象が不明確なものが多く見られた。昨今、補助金の使途についてはより厳しい目が注がれる状況であることを鑑み、申請受付時に目的や対象について明確に記載されるよう指導されたい。
- ・ 補助金交付団体から提出された決算書について、収支がマイナスで報告され予算を超えた支出がある事業となっており決算書として不適切であるものが見受けられた。補助金交付団体に適切な事務処理を行うよう指導されたい。
- ・ 玉野市中小企業ステップアップ支援事業補助金について、同事業の要綱に定めのない補助率のかさ上げがされ支給されているものが見受けられた。別の要綱に基づく内規で規定されているとのことであるが、告示された要綱で明確に示すことが望ましいので規程の整理について検討されたい。
- ・ 補助金交付団体の収支決算書について、補助額を大幅に上回る繰越金が発生しているものが見受けられた。補助金を交付する必要性に疑義が生じるため、補助事業の見直し等について検討されたい。
- ・ 玉野市観光協会の事務について、多くの部分を市が行っており、大きな負担となっているものと思料される。観光協会としての役割が果たせない状況であれば、補助金の見直しを行うなど、実態に見合った財政援助となるよう検討されたい。

◆玉野海洋博物館

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 清掃委託について、年3回実施されているが、いずれも随意契約可能な上限額で契約されていた。不自然な金額設定と取られるおそれもあるため、競争見積を実施するなど、公正かつ適切な事務処理に努められたい。
- ・ 特別支援学校及び養護学校について申請に基づき減免を行っているが、例規等の定めが不明確なものと思料される。根拠となる規程等について整備し、適切な減免手続となるよう検討されたい。
- ・ 小規模だが個性的な水族館として、まだまだ情報発信をする余地が大きいものと考えられる。例えば、SNSの活用に加え、割引券の掲載などの提携媒体を開拓することにより、来場動機の喚起を図ることや、展示生物の特徴紹介や餌やり時間の表示といった分かりやすい掲示の工夫による来場者の満足度向上など、魅力向上策の検討に努められたい。

#### ◆競輪事業課

共通事項のほかに指摘事項なし。

#### ◆健康増進課

共通事項のほかに指摘事項なし。

#### ◆消防本部

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 玉野地区防火協会等への団体補助について、事業完了後に提出が必要な決算書及び実績報告書が添付されていなかったため、適切な事務処理に努められたい。
- ・ 各消防団の運営については、委託料の費目で必要な経費を支払っているが、委託業務という形態よりも負担金や補助金などの費目の方が適していると思料されるため、必要であれば見直しを検討されたい。
- ・ 消防団員への報酬支払については、他の自治体で活動実績のない団員への支払や、個人に対して支払われていないことが問題となっている事例が散見されている。本市においても問題とならないよう、分団運営のあり方も含めて総合的に検証し、より適切な事務執行が行われるよう改善をされたい。

#### ◆水道課

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 避難訓練が実施されていないが、職員や来庁者の安全確保のため、今後の実施について検討されたい。

#### ◆下水道課

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 下水道排水施設帰属申請書について、捨印を用いた加筆訂正の際、鉛筆で加筆された文書が一部見受けられた。公文書であり改ざんや誤消去のおそれがあるため改ざんができない筆記具で記載をされたい。
- ・ 避難訓練が実施されていないが、職員や来庁者の安全確保のため、今後の実施について検討されたい。

#### ◆玉野市民病院

共通事項のほかに次のとおり。

- ・ 契約書本文中に、「別紙仕様書」を参照する記述があるが、添付されていなかった。この場合、仕様書も契約書の一部であるため、添付し整理されたい。
- ・ 固定資産台帳についてはシステム管理をしているとのことであるが、保管されている旧来の簿冊にもその旨を記載し、管理状況が明確になるよう整理されたい。
- ・ 新病院基本計画策定支援業務等、コンサルティング業者への委託を行っているが、一般的にコンサルティング業者に対する業務管理についてはトラブルも起こりやすいので、特に注意し執行されるよう要望する。
- ・ 今後の病院運営については、経営形態の移行など大きな課題があるが、着実に整理・解決を図るとともに、日々の病院運営についても適切に管理執行をされたい。