

平成30年度

定期監査結果報告書

附 財政援助団体等監査報告書

名張市監査委員

名 監 第 1 1 7 号
平成 3 1 年 3 月 1 日

名張市長	様
名張市議会議長	様
名張市教育委員会教育長	様
名張市選挙管理委員会委員長	様
名張市農業委員会会長	様
名張市公平委員会委員長	様

名張市監査委員	旭	善	宏
同	常	俊	朋子

平成 3 0 年度定期監査等の結果について (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 3 0 年度の定期監査等を執行したので、その結果を同条第 9 項の規定により報告します。

■定期監査

1. 監査の種別

地方自治法第199条第4項の規定に基づく監査

2. 監査対象箇所及び実施日

監査委員による対面監査は2年周期で行うものとし、平成30年度は次の日程で実施した。なお対面監査に該当しない部局については書類監査を実施した。

実施日	対面監査対象箇所
平成30年11月1日	財政経営室 人事研修室 情報政策室 行政改革推進室
11月5日	薦原保育所 美旗小学校 契約管財室 総務室 選挙管理委員会事務局
11月8日	環境対策室 人権・男女共同参画推進室
11月12日	図書館 市民スポーツ室 国体準備室
11月19日	教育センター 学校教育室
11月21日	市立病院（総務企画室 医事経営室） 看護専門学校 介護老人保健施設ゆりの里
11月26日	文化生涯学習室 教育総務室
平成31年1月9日	維持管理室 用地対策室 営繕住宅室 地域経営室
1月11日	道路河川室 都市計画室 議会事務局
1月23日	商工経済室 観光交流室 農林資源室

3. 監査対象年度

平成30年度4月から8月まで

4. 監査の方法

財務事務及び事務事業等が法令等に基づき適正かつ効率的に行われているかなどに重点をおいて、関係帳簿を調査し、対面監査対象箇所においては、あらかじめ求めた監査資料に基づき所属長の説明を聴取する方法により監査を実施した。

5. 監査の結果

監査の結果は、次の共通事項及び個別事項のとおりである。また、事務処理上の軽易な事項については、その都度、口頭で指摘し、改善を要請した。

なお、当該監査の結果により措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定に基づき、当該措置に係る報告書を提出されたい。

[共通事項]

- ① 時間外勤務の解消に向けて、所属長が十分に内部統制を図り、特に休日や夜間に業務のある所属においては、勤務時間の弾力的運用を活用するなど職員の健康管理に努めながら、組織体制及び業務のあり方を見直されたい。

該当所属

秘書広報室、契約管財室、財政経営室、課税室、保険年金室、生活支援室、介護・高齢支援室、地域包括支援センター、健康・子育て支援室、子ども家庭室、商工経済室、観光交流室、維持管理室、都市計画室、医事経営室、教育総務室、文化生涯学習室、市民スポーツ室
(4～8月に月30時間以上の時間外勤務を三月以上行った職員が一人でもいる所属)

- ② 旅費に関する旅行命令や支出命令について、旅行命令が事後になっているなどの誤謬が多く見られた。例規等を確認し、適正な事務処理を徹底されたい。
(詳細については、各所属に通知済み)

該当所属

議会事務局、秘書広報室、危機管理室、地域活力創生室、収納室、保険年金室、生活支援室、介護・高齢支援室、障害福祉室、地域包括支援センター、子ども家庭室、錦生保育所、赤目保育所、桔梗南幼稚園、名張幼稚園、農林資源室、商工経済室、観光交流室、道路河川室、維持管理室、用地対策室、営繕住宅室、都市計画室、市立病院、看護専門学校、教育総務室、教育センター、国体準備室、

選挙管理委員会

(下線は昨年度に続き指摘)

- ③ 委託料・工事請負費について、同じ箇所と思われるものを同時期に複数実施しているものが見受けられた。一つにまとめて発注することにより経費の削減に繋げるよう、コスト意識をもって事務を行われたい。

該当所属

環境対策室、保育幼稚園室、農林資源室、維持管理室、教育総務室、文化生涯学習室、下水道維持室、浄水室

〔個別事項〕

<議会事務局>

- 政務活動費について、引き続き適正な支出の指導に努められたい。

<市長直轄>

【総合企画政策室】

- 監査資料の一つとしている事務事業評価シートについて、今後の事業計画予算や財源、人工数に不正確な箇所が見受けられた。所管室として、各部署のシートの取りまとめ時において、連携する総務部と協力し、適正に記載されているか厳しくシートをチェックされたい。

<総務部>

【人事研修室】

- 人事評価制度の導入効果を検証し、今後、より充実した活用を図られたい。
- 時間外勤務の解消及び旅行命令の適正な事務処理に向けて、全庁的に指導されたい。

【契約管財室】

- 無償で貸し付けている普通財産の一部について、有料化できるものについて検討されたい。
- 随意契約は、例外規定であるにもかかわらず多々見受けられる。特に長年にわたる一者随意契約などは、金額の妥当性、内容の検証を促すなど強いリーダーシップを持って指導されたい。

【情報政策室】

- 統計業務について、名張市の統計データを総合的に分析し、様々な分野での有効活用を図られたい。
- インターネット環境の強靱化対策を講じたことに伴い、操作面において職員の負担が増大しているため、職員の負担軽減が図れるよう検討されたい。

【財政経営室】

- 市の事業実施に伴う個人負担金等については、地方自治法に規定する総計予算主義の原則に則り適切に予算に計上されたい。
- 各種団体への補助金について、変更承認や前払の手の不備等が見受けられたため、次のとおり全庁的に指導されたい。
 - ・名張市補助金等の交付に関する規則及び名張市会計事務の手引きに則り手続を行うこと。
 - ・補助金は公金であるため、補助金交付先団体等が補助対象となる工事や物品を発注する場合においては、市の入札等の手続に準じて実施するよう団体等に求めること。

【行政改革推進室】

- 新たな行財政運営の方針について、中期財政見通しとの連動を図りながら策定されたい。
- 今後の公共施設の整備について、PPP・PFI の活用を視野に入れ検討されたい。

<地域環境部>

【地域経営室】

- ゆめづくり地域交付金とゆめづくり協働事業交付金について、その違いを明確に整理されたい。

- 市民センターの利用申請書について、センターによって様式が異なるところが見受けられる。規則で様式を定めていることから、規則に則り運用されたい。

【環境対策室】

- 引火性のごみの分別誤りが伊賀南部環境衛生組合の処理施設や車両での爆発・火災事故に繋がることから、市民に分別を徹底するようより一層の啓発に努められたい。

<福祉子ども部>

【薦原保育所】

- 保育所を取り巻く環境について日照に少々問題があると思われるため、隣接する小学校や地元住民と協議を行い、気持ちのよい環境で保育ができるよう整備に努められたい。

<産業部>

【観光交流室】

- 観光誘客を通じ、市民の暮らしが充実した活力あるまちを実現するため、一般社団法人名張市観光協会をはじめとする各種観光関連団体や事業者と連携した取組を推進されたい。

<都市整備部>

【都市計画室】

- 旧細川邸やなせ宿について、効率的・効果的な運営に向けて指定管理者制度の導入を検討するとともに、観光に結びつけた有効活用についても検討されたい。

【維持管理室】

- 道路台帳の更新を2年に一度としているが、普通交付税等の交付額に影響することから毎年度の更新を検討されたい。

【営繕住宅室】

- 危険度の高い特定空家について、行政代執行を含む厳しい対応を行うとともに、代執行にかかる費用の確実な回収に努められたい。

<市立病院・看護専門学校・介護老人保健施設ゆりの里>

【市立病院】

- 第2次名張市立病院改革プランについて、未達成の項目を検証し、達成できるように努めさらなる経営改善に繋げられたい。

【看護専門学校】

- 看護の仕事の魅力を広く発信し、幅広い分野からの学生確保に努められたい。

【介護老人保健施設ゆりの里】

- 介護職員の確保が難しい中、引き続き働きやすく魅力のある職場環境づくりに努められたい。

<教育委員会>

【学校教育室】

- 教育センターとの間で、同様の取組を行っていると思われる業務が見受けられる。連携する部分と重複している部分を整理し、無駄を排除し効率よく業務を行われたい。

【教育センター】

- 短時間勤務の嘱託職員や臨時職員の雇用が多いため、業務の効率性や組織の統一性、責任の所在が憂慮される。事業に応じた効率的・効果的な人員配置を検討されたい。

【文化生涯学習室】

- 青少年補導センターについて、子どもの減少や地域での取組により、青少年問題の内容も変化してきているため、時代に応じ活動内容を見直しするよう検討されたい。
- 歳入について、受領してから長期間金融機関へ納入していない案件が見受けられた。遅滞なく納入するようチェック体制を整えられたい。

【市民スポーツ室】

- 施設管理について、指定管理者とコミュニケーションを図りサービスの向上に努められたい。

【国体準備室】

- 国体の開催に向けて施設整備や実行委員会への負担金が多額になることから、寄付等少しでも財源の確保ができるよう検討されたい。

【図書館】

- 窓口業務について、委託業者とコミュニケーションを図りサービスの向上に努められたい。
- 歳入である公衆電話料金について、長期間金融機関へ納入していなかった。少額であっても遅滞なく納入するようチェック体制を整えられたい。

【美旗小学校】

- 遠距離通学の地域があり、また、通学路で交通量が多いところもあることから、通学時の児童の安全確保に努められたい。

<出納室>

- 旅費の支出命令において、経路の明細を省略している部署が見受けられた。経路は支出金額の根拠となるものであり、経路が不明な場合金額の確認が困難になるため、経路の明細を省略しないよう指導されたい。

■財政援助団体等監査

地方自治法第 199 条第 7 項の規定により、平成 29 年度における財政援助団体等（公の施設の指定管理者を含む。）を抽出し、監査を実施した。

1. 監査実施団体及び補助金等の状況

①実地監査を実施した団体

団 体 名	所 管 室	補 助 金 等 の 名 称	金 額
社会福祉法人 名張市社会福祉協議会	医療福祉総務室	名張市社会福祉協議会運営事業補助金 地域福祉増進事業補助金	22,950,000 円 62,250,000 円
公益社団法人 名張市シルバー人材センター	商工経済室	名張市シルバー人材センター運営 事業補助金	13,500,000 円
名張市障害者アグリ雇用推進 協議会	農林資源室	名張市福祉農園整備事業実施補助 金	5,000,000 円

※実地監査実施日：平成 30 年 11 月 14 日 社会福祉法人名張市社会福祉協議会
公益社団法人名張市シルバー人材センター
平成 30 年 11 月 21 日 名張市障害者アグリ雇用推進協議会

②書類監査を実施した団体

団 体 名	所 管 室	補 助 金 等 の 名 称	金 額
名張市農業再生協議会	農林資源室	生産調整推進事業実施補助金	2,500,000 円
南古山地区集落協定	農林資源室	中山間地域等直接支払事業交付金	2,267,658 円
百合が丘総合スポーツクラ ブ設立準備委員会	市民スポーツ室	名張市総合型地域スポーツクラブ 創設支援事業補助金	1,200,000 円

2. 監査の結果

補助金等の経理事務は適正か、また、事業が補助金等の目的に沿って適正かつ効果的に実施されているかなどを主眼として、平成 29 年度の決算報告書、事業実績報告書のほか関係諸帳簿、証拠書類等により監査を実施した。

監査の結果は、次の共通事項及び個別事項のとおりである。また、事務処理上の軽易な事項については、その都度、口頭で指摘し、改善を要請した。

なお、当該監査の結果により措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定に基づき、当該措置に係る報告書を提出されたい。

〔共通事項〕

(所管室)

- 各所管においては、補助金等の交付団体に対して、補助金等に係る帳簿書類の記帳は適正か、領収書等の整理・保存は適切に行われているかについて徹底した指導監督をするとともに、補助金等の交付目的や事業内容の把握及び公益性など十分に検証されたい。

該当所属

医療福祉総務室、商工経済室、農林資源室、市民スポーツ室

- 名張市会計事務の手引きにおいて、補助金を補助事業等の完了前に交付する場合は、交付決定通知書に支払方法を記載するよう定めている。当該補助金は事業の完了前に交付しているが、交付決定通知書にその記載がない。手引に則り事務を行われたい。

該当所属

商工経済室、農林資源室、市民スポーツ室

〔個別事項〕

【社会福祉法人 名張市社会福祉協議会（名張市社会福祉協議会運営事業補助金・地域福祉増進事業補助金）】

(所管室：医療福祉総務室)

(団体)

- 名張市に報告する補助金にかかる収支精算書と当該団体の決算書の数字が一致していない。決算書においては補助金が明確に事業へ充当されていることが確認できるよう努めるとともに、市へ提出する収支精算書を補足するものとして、目的どおり補助金を執行したことがわかる資料を作成し添付するなど工夫されたい。
- 名張市からの補助金も減少傾向にある中、さらに能率的で効率的な運営を行うために経営の視点で財務管理の強化に努めるとともに、自己財源の確保にも努められたい。

【公益社団法人名張市シルバー人材センター（名張市シルバー人材センター運営事業補助金）】

（所管室：商工経済室）

（団体）

- 生涯現役を政策に掲げる名張市において、働くことを通じて生きがいを得るとともに地域社会の活性化に貢献することを目的とするシルバー人材センターは非常に重要な役割を担っている。全国的に会員が減少傾向にある中、当該センターは会員が増えている。補助金を有効に活用し、引き続き就業開拓・会員の拡大に努められたい。

【名張市障害者アグリ雇用推進協議会（名張市福祉農園整備事業実施補助金）】

（所管室：農林資源室）

（団体）

- 設計書類や決裁書類に一部不備が見られた。補助金対象経費となるものについては、正確に事務を行うとともに書類を確実に保管するように万全を期されたい。

（所管室）

- 公金である補助金の対象となる工事を発注する場合には、市の建設工事登録業者など市の入札等の手続に準じて実施するよう団体に求められたい。

【名張市農業再生協議会（生産調整推進事業実施補助金）】

（所管室：農林資源室）

（団体）

- 支出伺の一部において、起案者の押印のみで決済者の押印が漏れているものが見受けられた。また、業者の請求書において、請求日が記載されていないものが見受けられた。支出業務について適正に行われたい。