

定期監査結果報告書

1 監査の対象及び範囲

ふるさと創造部、総務部の所管に属する令和4年4月1日から9月30日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

2 監査実施の期間

令和4年10月25日から令和4年12月15日まで
(委員監査：令和4年11月24日・11月28日)

3 監査の方法

監査にあたっては、あらかじめ必要があると認められる監査資料の提出を求め、それぞれ抽出により関係帳簿、関係書類等の調査を行うとともに、令和4年11月24日、11月28日に職員から説明を聴取した。

4 監査項目

- (1) 予算の執行に関する事務
- (2) 収入に関する事務
- (3) 支出に関する事務
- (4) 契約に関する事務
- (5) 財産管理に関する事務
- (6) 工事の執行に関する事務
- (7) その他経営に係る事業の管理

5 監査の着眼点

業務委託、工事請負等の入札及び契約、補助金について、部門ごとに抽出したその関係書類の提示を求め執行内容の確認を行った。

6 監査の結果

あらかじめ提出を求めた所定の監査調書に基づき、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について監査した結果、各部門とも所管の事務事業についてはおおむね良好に処理されており、適正な予算執行がされていると認められた。

これまで行財政改革プランに基づき行財政改革に取り組み、行政体制の整備や財政健全化に努められ、一定の改善がなされてきたところである。

特に財政収支において、主にふるさと納税による寄附金収入が寄与し、大幅な改善となっているが、歳出では、少子高齢化の進展により増大する社会保障関係経費、鶴野飛行場跡地周辺整備や新病院建設計画、老朽化した公共施設やインフラ更新等による投資的経費など、今後も多額の経費が必要となることが

懸念される。

将来に向けた持続可能な財政基盤の確立をするために、引き続き市税などの自主財源の確保に努め、財政の健全化と効率的な行財政運営を推進されるとともに、今後、実施が計画される大規模事業については、財政に与える影響をシミュレーションしたうえで、その規模や実施手法等を検討すべきである。

このような認識のうえ危機感を持って行政事務を適切に実施され、安定した住民サービスの提供が達成されるよう内部統制の強化、説明責任の徹底、法令遵守の体制を保持し、更なる努力と研鑽を積み、適正な事務執行に努められるよう要望する。

各部共通及び各担当課における監査結果は次のとおりであるが、『指摘事項』に対しては、今後、必要な措置を講ずるとともに現時点での措置内容（検証結果）を監査委員まで報告して頂きたい。合わせて、この報告書に記載を省略した監査当日の監査委員からの口頭意見、事務局職員の事前確認事項にも留意し、適正な事務の執行に努められたい。

7 措置の報告期限 令和5年1月17日（火）

《 ふるさと創造部・総務部共通の指摘事項 》

上半期において年次有給休暇を1日も取得していない職員が複数の所属で13名いる。全庁的に目標設定のうえ計画的な取得を促すとともに、幹部会議などで課単位に取得状況を詳細に報告し、組織管理上の問題がないか、あるいは業務量そのものが真に必要なものに厳選されているか、適時点検すべきである。

《 ふるさと創造部の指摘事項 》

委託契約書で支払遅延利率が2.7%となっている事例が見受けられた。政府契約の支払遅延防止等に関する法律に基づき、財務省告示の利率（令和3年4月1日～現在は2.5%）を適用すべきである。また、この利率は、毎年見直されるため契約締結時には確認されたい。

支店との委託契約書で、登記された支配人ではなく、事務委任された支店長との契約が見受けられたが、相手方を提訴するときは、支店所在地ではなく本店所在地を管轄する裁判所に提訴しなければならない。合意管轄で被告の所在地を規定しているが、当該条項がなくても、訴訟は被告の所在地を管轄する裁判所に提訴することを原則としている。遠隔地で訴訟となると、弁護士や職員の出張旅費・宿泊費等が増大するだけでなく、時間的ロスも増えるので、加西市を管轄する裁判所を合意管轄とする条項に改正することが望まれる。

《 総務部の指摘事項 》

契約書の支払遅延利率や内容の誤り、鉛筆書きなどの不備を防止することや契約相手により合意管轄条項を記載するなど、市が不利にならない適正な契約書の作成にあたり職員の基本的な知識、認識を高める必要がある。

また、法規担当を決めるなど、すべての契約書がチェックされるような体制の確立を検討されたい。

《 各課の監査結果 》

＜ ふるさと創造部 ＞

（ 秘書課 ）

1 業務の概要

秘書課は、市長及び副市長の秘書に関すること、式典・表彰、請願・陳情等、特別顧問・特別参与の委嘱、平和事業、姉妹都市交流事業等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、秘書業務、都市親善費、広報広聴管理費などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

行事の委託契約において、実施日を過ぎて契約書が交わされていない事例が見られた。個人のミスとして済ますのではなく組織的に防止に努める必要がある。

（ 人口増政策課 ）

1 業務の概要

人口増政策課は、総合計画・行政改革・広域行政、人口増対策事業、公共交通対策事業の推進、北条高校活性化協議会支援事業等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、企画調整費、公共交通政策事業、鉄道経営対策事業基金積立金などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

コミュニティバス運行に7千万円余りを費やしているが、地域の公共交通確保の必要性は認めつつも、一人の乗客を1回運ぶためのコストが3千円を上回る路線（若井線、芥田線、国正線）が見受けられ、余りに非効率である。デマンド方式やタクシー借り上げなど、運行形態の変更も含めた改善策を検討すべきである。

また、大学生等遠距離通学定期券購入助成に1千万円余を費やしているが、目的と効果が不明確である。在学中の転出を抑制して国調人口の増により交付税収入の増を図る目的であるのか、卒業後の転出抑制を期待しているのか、あるいは北条鉄道の収支対策なのか。目的に照らして効果を測定し、制度の在り方を検討すべきである。

(文化・観光・スポーツ課)

1 業務の概要

文化・観光・スポーツ課は、芸術文化関係として、加西市文化祭、サイサイ囃子普及事業、文化団体育成事業、芸術文化支援事業、播磨国風土記事業、市民会館等に関する事務を担当している。観光振興関係として、観光資源やイベント情報の発信及び振興、観光開発及び観光施設の整備、観光関係団体の指導及び調整、ふるさと振興、気球の飛ぶまちの推進、観光協会等に関する事務を担当している。スポーツ振興関係として、市民体育大会及びトライアスロン大会、スポーツ推進委員会、スポーツ団体の指導育成、社会体育施設等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、市民会館管理運営費、観光事業、芸術文化振興事業、体育活動推進事業、体育施設管理費などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

工事設計委託契約において、実施日を過ぎて契約書が交わされていない事例が見られた。個人のミスとして済ますのではなく組織的に防止に努める必要がある。

(鶉野未来課)

1 業務の概要

鶉野未来課は、鶉野飛行場跡の活用整備、地域活性化拠点施設「sora かさい」の管理運営、鶉野飛行場周辺の維持管理、鶉野の歴史文化継承・発信、道の駅整備構想等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、地域活性化拠点施設管理運営事業、鶉野飛行場跡活用整備事業、道の駅構想事業などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

調査等の委託の施行伺いにおいて、随意契約すべき具体的な説明が記載されていない事例がみられた。随意契約が必要であることが判断できるだけの

情報を記載のうえ、慎重に判断されたい。

道の駅基本計画検討状況を聴取したが、相変わらず具体的な収益、費用を念頭に置いた検討が行われていない。きれいなパースを書くことが目的でなく、実現可能性が判断できる材料となり得るレベルの基本計画とするよう、精力的に協議を進められたい。

(ふるさと創造課)

1 業務の概要

ふるさと創造課は、ふるさと創造会議、消費者行政、市民相談、市民参画の推進、男女共同参画の推進、多文化共生の推進、地域交流センターの管理運営、若者応援事業、出逢いサポートセンター、二十歳会（旧成人式）の開催等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、自治組織費、市民参画推進事業、地域交流センター事業、ふるさと創造事業、若者応援事業、成人式運営費、消費者行政事業、市民相談事業などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

各地区への地域づくり交付金について、支出負担行為以前に交付決定を行っている事例が見られた。適正な会計上の処理を再確認するとともに組織的に防止に努めるべきである。

(人権推進課)

1 業務の概要

人権推進課は、人権啓発・教育、人権擁護委員、人権教育協議会、人権関係団体との連携、住宅改修等資金償還等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、人権推進事業、住宅改修等資金償還などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

(新病院建設推進課)

1 業務の概要

新病院建設推進課は、新病院建設工事实施設計や新病院開院支援業務等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、新病院建設推進事業などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

< 総務部 >

(総務課)

1 業務の概要

総務課は、公印管理、議会の招集、専決、例規審査、告示、印刷機器の管理運用、統計調査、情報公開、個人情報保護制度、行政不服審査制度、郵便、職員管理（採用・退職等）、職員健康管理、職員研修等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、行政管理費、人事管理費、研修費、統計業務費などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

(デジタル戦略課)

1 業務の概要

デジタル戦略課は、行政情報化の推進、情報システムの最適化、ネットワークの管理、情報セキュリティ対策、GIGA スクール事業に関する支援、ホームページ等の管理、デジタル田園都市構想、窓口キャッシュレス決済構築等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、デジタル推進事業、教育情報推進事業などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

契約書の日付が鉛筆書きのままの事例が見受けられた。事務処理にあたって組織的にこれらの防止に努める必要がある。

また、支出決定書類の件名欄に〇〇業務とのみ記入し、事業委託なのか、工事請負なのか、備品購入なのか等の具体的な支出の内容が記入されていない事例が見受けられた。支出決定書類に記載された予算科目等が妥当であるのかを判断するためには、件名欄に具体的な支出の内容を記すべきである。

(危機管理課)

1 業務の概要

危機管理課は、防災対策、国民保護、交通安全対策、防犯対策、消防団等の管理等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、災害対策費、交通安全対策管理業務、防犯対策事業、常備消防費、消防団運営費、防災基盤整備事業などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

(財政課)

1 業務の概要

財政課は、予算編成、予算執行計画・執行状況調整、起債計画、交付税算定、決算統計・健全化判断比率等調査、その他財政報告、行財政改革、公会計、公共料金問題審議会、指定管理の総括等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、各種交付金、交付税、財産管理費、病院事業会計補助金、水道事業会計補助金、コミュニティ・プラント整備事業企業会計繰出金、農業集落排水事業企業会計繰出金、下水道事業企業会計繰出金、元金、利子、財政調整基金積立金、ふるさと創生基金積立金、減債基金積立金、予備費などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

(管財課)

1 業務の概要

管財課は、行政財産の使用許可、普通財産の管理及び処分、公有財産運用委員会、庁舎の設備の維持管理及び営繕、庁舎自動車の総括管理、入札参加資格審査申請、建設工事の入札、入札参加者審査委員会、物品の購入、修理及び処分、物品調達基金の運用、基金の総括管理、印刷の入札、庁舎内の営繕業務等に関する事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務事業のうち、使用料及び手数料収入、財産収入、財産管理費などの執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されており、その他の事務についても、適正に処理されていると認められた。

3 指摘事項

支出決定書類の件名欄に〇〇業務とのみ記入し、事業委託なのか、工事請負なのか、備品購入なのか等の具体的な支出の内容が記入されていない事例が見受けられた。支出決定書類に記載された予算科目等が妥当であるのかを判断するためには、件名欄に具体的な支出の内容を記すべきである。

(税務課)

1 業務の概要

税務課は、資産税担当、税制担当で構成されており、市民税（個人・法人）、固定資産税、軽自動車税、国民健康保険税など市税の賦課全般にわたる事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務のうち、市税、国民健康保険税の賦課状況、税務総務費、税務管理費の執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されていると認められた。

(収納課)

1 業務の概要

収納課は、市民税（個人・法人）、固定資産税、軽自動車税、国民健康保険税など市税の徴収全般にわたる事務を担当している。

2 予算執行状況

所管の事務のうち、市税、国民健康保険税の収納状況、使用料及び手数料収入、税務総務費、税務管理費の執行内容についてみたところ、おおむね適正に執行されていると認められた。