

庄原市監査委員告示第3号

平成26年3月28日付け庄原市監査委員告示第1号で公表した定期監査の結果について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により、庄原市長から措置を講じた旨の通知があったので、別紙のとおり公表する。

平成26年8月13日

庄原市監査委員 高野美則
同 坂本義明

平成25年度監査結果報告（定期監査）の指摘及び検討事項に対する取組方針等について

所管部署	項目	指摘及び検討事項	取組方針等	根拠規定等
総務課	文書管理について	<p>各種事務執行の決定において、担当者（起案者）が決裁者に対して承認を得るために起案書（稟議書）等を作成し、回議する。</p> <p>合議もれや決裁区分の誤り、決裁日等の記載もれや必要書類の添付もれが見受けられた。庄原市事務決裁及び専決規則、庄原市文書管理規程に基づいた事務処理を行われたい。</p>	<p>これまでも「庄原市事務決裁及び専決規則」及び「庄原市文書管理規程」に基づいた適切な事務処理を行うよう指導・周知徹底を行ってきたが、再度、庶務担当係長会議等において周知徹底するとともに、事ある毎に指導・周知を行い、適切な事務処理・事務執行に努めていきます。</p>	<p>庄原市事務決裁及び専決規則</p> <p>庄原市文書管理規程</p>
管財課	物品・役務・委託料の調達事務について	<p>計画的な一括調達を図ることにより、契約機会の公平性や競争性が得られると考えられる事例や、選定業者が旧市町単位のため、見積書徴取が1者のみとなっている件が見受けられる。</p> <p>競争性・透明性の確保、予算の効率的使用を図るためにも、少額随意契約による調達の見直し、また、対象業者を市全体として切り替えていく等、より競争性の高い契約方式への推進を図られたい。</p>	<p>庄原市契約規則及び契約手続マニュアル等に基づき、適正な契約事務の執行に努めます。</p> <p>また、契約事務における対象業者の市内全域化については、地域経済への配慮を踏まえながら、競争性・透明性・公平性の確保に努めます。</p>	庄原市契約規則

平成25年度監査結果報告（定期監査）の指摘及び検討事項に対する取組方針等について

所管部署	項目	指摘及び検討事項	取組方針等	根拠規定等
自治定住課 (H25 当時：自治振興課)	起業支援補助金交付事務について	<p>地域経済の活性化、活力ある地域社会の実現のため、地域資源の活用や要望に対応する事業を起業する者に対して交付する補助金である。</p> <p>実績報告時の必要書類のうち、領収書等については、後日の提出を可能としているが、添付もれが見受けられ、最終的に補助対象経費に充当されているか確認ができなかった。また、5年間の事業状況報告の提出が必須となったのは、平成24年度交付分からであるが、全補助事業効果の検証・確認については、適時、確実に実施されたい。</p>	<p>平成19年度より平成24年度まで実施した起業支援補助金交付については、対象事業を地域資源の活用又は地域課題の解決に取り組むコミュニティビジネスの起業に限定し、6年間で25件交付している。指摘の実績報告にかかる領収書については、後日提出され、確認のうえ検査完了している。</p> <p>起業支援補助金交付要綱第12条（状況報告）の規定に基づき、経営状況等について報告を求め、平成24年度からは要綱の一部改正により状況報告書の提出を義務づけ、検証し実施している。また、当該補助金の審査員を委嘱している県立大学教授の協力を得て、交付対象者へのアンケートを実施し、事業効果の成果検証に努めている。</p>	庄原市起業支援補助金交付要綱
農業振興課	庄原市農業自立支援プログラム実践業務委託事務について	<p>農産物販売業務・特産物商品開発業務・林産物製造販売業務・農作業受託業務・イベント促進業務について委託契約を締結している。</p> <p>委託料の支払いは、概算払いができる経費とはならないので、通常払いで執行されたい。</p>	<p>本件指摘事項については、平成24年度下半期分12,725,000円支払い処理の際、会計課から、同様の指摘を受け、平成24年11月12日支出命令（第350388802-03号）から、すでに通常払い（前金払い）として支払い処理を行っている。</p>	

平成25年度監査結果報告（定期監査）の指摘及び検討事項に対する取組方針等について

所管部署	項目	指摘及び検討事項	取組方針等	根拠規定等
林業振興課	有害鳥獣防除事業補助金交付事務について	個人や地域で、有害鳥獣から農林産物の被害を防護するための資材購入に要する経費に対して交付する補助金である。 補助金交付申請書等の内容について、チェック体制を強化するなど十分点検されたい。	申請書に添付される明細書類等のチェックを複数で行い、審査・確認体制を徹底し、適正な事務執行に努めます。	庄原市有害鳥獣被害防止対策事業補助金交付要綱 庄原市補助金交付規則
	地域木材住宅建築普及奨励金交付事務について	庄原市内で生産された地域木材の利用を促進することを目的として、地域木材で木造住宅を建築又は改築する者に対して交付する奨励金である。 交付申請手続きの際、一部、必要書類の添付もれが見受けられたので、留意されたい。	申請者に対する必要書類の説明及び審査・確認体制を徹底し、適正な事務執行に努めます。	庄原市地域木材住宅建築普及奨励金交付要綱
商工観光課	庄原市まちなか活性化補助金交付事務について	まちなかの空き店舗等を活用し、活性化事業を実施するものに対して交付する補助金である。 庄原市まちなか活性化補助金交付要綱第6条第1項第4号に、交付条件として「市税を滞納していないこと」があるが、対象事業のうち、店舗借上料については、対象が複数年であり、交付時の確認が必要と思われる。また、交付決定通知書に交付条件が付されているが、市税の滞納がないことについて示されていないので、明記されたい。	本制度の対象事業のうち、店舗借上料については、交付確定時の納税状況確認を徹底し、適正な執行に努めます。 また、交付決定通知書の交付条件に「市税の滞納がないこと」について明記し、適正な執行に努めます。	庄原市まちなか活性化補助金交付要綱

平成25年度監査結果報告（定期監査）の指摘及び検討事項に対する取組方針等について

所管部署	項目	指摘及び検討事項	取組方針等	根拠規定等
児童福祉課 (H25 当時：女性 児童課)	三日市保育所指定管理事務について	指定管理業務においては営業実績を把握するため、収支決算書の正確性、継続性が重要であるが、一般管理費については間接経費の計上であるため、明確な基準がないと収支決算の期間比較を行うことは困難である。継続性のある適切な計上基準の設定等対応を講じられたい。	適切な計上基準の設定について、関係課と協議・検討を行います。	庄原市公の施設における指定管理者の指定手続等に関する条例
	市立保育所運営費保護者負担金・私立保育所運営費保護者負担金・へき地保育所施設使用料の徴収関係事務について	債権に関する各種情報の管理において、財務会計システムや賦課収納管理システム、滞納整理記録簿は、適正な債権管理をすすめるための基本情報である。内容に不都合な点が見受けられたので、疑義が生じないように債権管理の適正を図られたい。 また、保育所入所決定や保育料算定に必要な書類のもれ、記載内容の不足等が見受けられた。定期的に確認を行う等、事務処理の正確性確保に努められたい。 厳しい財政状況の中での歳入確保や債務者間の負担の公平性確保を図るためにも、未収金の削減・解消については、引き続き努力されるとともに、これを増大させないためにも、まず、現年度分に対してより一層の債権対策を図られ、滞納を発生させない取り組みの強化に努められたい。	保育所入所決定や保育料算定に対しては、定期的に確認を行う等、事務処理の正確性確保に努めます。 未収金の削減・解消については、口座振替の推奨を図り滞納を発生させない取り組みの強化に努めます。	庄原市保育の実施に関する条例 庄原市保育所設置及び管理条例 庄原市へき地保育所設置及び管理条例 庄原市債権管理条例

平成25年度監査結果報告（定期監査）の指摘及び検討事項に対する取組方針等について

所管部署	項目	指摘及び検討事項	取組方針等	根拠規定等
<p>児童福祉課 (H25 当時：女性 児童課)</p>	<p>庄原保育所備品に関する事務について</p>	<p>管理登録備品と現物との確認のため、特に、旧施設からの移設備品や重要物品を中心に調査を実施した。移設備品のうち、実際には別施設所管備品のために現物確認ができなかったものがあった。</p> <p>また、備品の管理登録において、記載誤りや登録もれが見受けられたほか、少額物品が備品とされていた。</p> <p>備品かどうかの判断については、取得金額や資産価値等を総合的に考慮する必要があり、判断基準が明確になっていない部分があるが、効率的な物品管理のためにも、備品のあり方や管理基準等については、検討されたい。</p>	<p>庄原市物品管理規則に基づき適正な事務処理に努めます。</p>	<p>庄原市物品管理規則</p>
<p>比和支所 企画調整室</p>	<p>バスの保守管理及び運行の業務委託事務について</p>	<p>庄原市比和ふれあいバスの運行業務について委託契約を締結している。</p> <p>施行伺い、執行伺い、締結伺いを同時に行っているが、予定価格の決定が行われていなかった。予定価格の設定を規則に基づいて行われたい。</p>	<p>業務委託契約の事務処理に関し、関係規則に基づき、適正な事務執行に努めます。</p>	<p>庄原市契約規則</p>