

令和4年度

監査結果報告

(定期監査)

令和5年3月

庄原市監査委員

庄 監 第 79 号
令和 5 年 3 月 23 日

庄原市長 木山 耕三 様

庄原市監査委員 星野 正嗣
同 政野 太

令和 4 年度定期監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 4 項の規定により定期監査を行ったので、同条第 9 項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出します。

なお、同条第 14 項の規定により、改善措置を講じられた場合は、速やかに通知してください。

第1 監査の対象

令和3年度に執行された財務等に関する事務について、総務部の全課、高野支所の2室（総務室・地域振興室）、比和支所の2室（総務室・地域振興室）を対象とし、次の事務の監査を実施した。

なお、監査に際し、必要に応じて令和2年度以前及び令和4年度に執行された事務も対象とした。

また、令和3年度の定期監査による指摘事項に対して、適正に措置が講じられているか監査を実施した。

【令和3年度事務執行分】

課及び室名	監査実施事務
総務部 総務課	(1) 公印管理事務 ※ (2) 法律顧問委託業務事務 (3) ストレスチェック及び職員セルフケア研修業務委託事務
総務部 行政管理課	(1) 庄原市超高速情報通信網告知端末故障受付・告知システムデータ登録・開通試験業務委託事務
総務部 財政課	(1) 財務書類作成支援業務委託事務
総務部 管財課	(1) 財産管理事務（官公庁ネットオークション） (2) 公の施設における指定管理者の指定手続等に関する事務 庄原市交流宿泊施設（桜花の郷 ラ・フォーレ庄原）※ (3) 庄原市土地開発公社運営補助金交付事務 (4) 普通財産（旧高南小学校）草刈等施設管理事務 (5) ITコーディネータ情報化支援業務委託事務 (6) テレワーク環境保守業務委託事務
総務部 税務課	(1) 固定資産税・軽自動車税種別割納税通知書等製本封入封緘業務委託事務 (2) 固定資産路線価算定業務委託事務 (3) 市県民税等納税通知書等製本封入封緘業務委託事務 (4) 給与支払報告書等入力業務委託事務
総務部 収納課	(1) 滞納整理事務（不納欠損） (2) 滞納整理システム貸借及び保守業務委託事務
総務部 危機管理課	(1) 広島県消防協会庄原支部負担金支出事務 (2) 庄原市消防団後援会連合会補助金交付事務 (3) 庄原市自主防災組織活動補助金交付事務
高野支所 総務室	(1) 高野支所庁舎エレベーター保守点検業務委託事務 (2) 高野支所庁舎自家用電気工作物保安管理業務事務 (3) 自治振興区振興交付金事務（庄原市上高自治振興区） (4) 自治振興区振興交付金事務（庄原市下高自治振興区）
高野支所 地域振興室	(1) 庄原市たかの温泉神之瀬の湯指定管理事務 (2) 高野斎場火葬炉設備更新等改修工事事務 (3) 庄原市高野交流拠点施設（道の駅たかの）指定管理事務 (4) 毛無山牧場建物施設解体工事事務 (5) 毛無山牧場構造物撤去工事事務 (6) 高野支所除雪ドーザー HST モーター修繕事務
比和支所 総務室	(1) 比和自治振興センター及び比和自然科学博物館空調機改修工事事務
比和支所 地域振興室	(1) 庄原市比和地域乗合タクシー運行業務委託事務 (2) 庄原市まちなか活性化補助金交付事務 (3) 庄原市堆肥利用促進補助金交付事務 (4) かさべるで・比和コテージ施設管理業務委託事務

注1) 網かけの事務については、財政援助団体等監査の結果報告書に掲載

注2) ※は行政監査として実施

【令和3年度 定期監査を実施した結果、措置が必要とされた事務】

課及び室名	監査実施事務
西城支所 地域振興室	(1) 庄原市障害者小規模作業所運営補助金交付事務 (2) 商業振興事業 商業集積複合施設維持管理補助金交付事務 (3) 庄原市有害鳥獣捕獲許可事務 (4) 庄原市西城町まちなかの駅「ひばごんの郷」管理運營業務委託事務
会計課	(1) 物品管理事務
水道局 水道課	(1) 地方公営企業に係る指導・助言業務委託事務
西城市民 病院事務局	(1) 債権管理事務 (2) 時間外勤務手当支給事務

第2 監査の期間（事前調査を含む）

令和4年7月16日から令和5年3月22日まで

第3 監査の目的及び方法等

監査対象とした課、室及び局の財務に関する事務が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げ、その組織及び運営の合理化に努めているかを検証することを目的として監査を実施した。

監査の方法は、対象とした課、室及び局から提出された関係書類を監査するとともに、関係職員への聴取により実施した。

第4 監査の結果

事務処理等は概ね適正に行われている。監査の結果は、次のとおりであるが、改善、検討を必要とするものについては、適切な措置を講じられたい。

なお、事務上の軽微な指摘事項については、監査の際に指導を行ったことから記述は省略した。

【令和3年度事務執行分】

1 総務部総務課

(1) 公印管理事務

電子公印の使用について承諾を行った際は、市公印取扱要綱に従い、適正な管理に努められたい。

(2) 法律顧問委託業務事務

(特記事項なし)

(3) ストレスチェック及び職員セルフケア研修業務委託事務

受託者から、仕様書に定められている届出のないものが見受けられた。
仕様書に沿った手続きを行うよう受託者を指導されたい。

2 総務部行政管理課

(1) 庄原市超高速情報通信網告知端末故障受付・告知システムデータ登録・開通試験業務委託事務

(特記事項なし)

3 総務部財政課

(1) 財務書類作成支援業務委託事務

(特記事項なし)

4 総務部管財課

(1) 財産管理事務（官公庁ネットオークション）

オークションへの出品物については、物品管理規則に従い手続きが行われているか確認の上、出品を行われたい。

(2) 公の施設における指定管理者の指定手続等に関する事務 庄原市交流宿泊施設（桜花の郷 ラ・フォーレ庄原）

(特記事項なし)

(3) 庄原市土地開発公社運営補助金交付事務

(財政援助団体等監査結果報告書に記載)

(4) 普通財産（旧高南小学校）草刈等施設管理業務事務

(特記事項なし)

(5) ITコーディネータ情報化支援業務委託事務
(特記事項なし)

(6) テレワーク環境保守業務委託事務
契約書へ契約に直接関係のない記載が見受けられた。
契約書作成の際には、内容を十分に確認されたうえで契約を締結されるよう事務処理を行われたい。

5 総務部税務課

(1) 固定資産税・軽自動車税種別割納税通知書等製本封入封緘業務委託事務
(特記事項なし)

(2) 固定資産路線価算定業務委託事務
(特記事項なし)

(3) 市県民税等納税通知書等製本封入封緘業務委託事務
(特記事項なし)

(4) 給与支払報告書等入力業務委託事務
(特記事項なし)

6 総務部収納課

(1) 滞納整理事務（不納欠損）
(特記事項なし)

(2) 滞納整理システム賃貸借及び保守業務委託事務
(特記事項なし)

7 総務部危機管理課

(1) 広島県消防協会庄原支部負担金支出事務
(財政援助団体等監査結果報告書に記載)

(2) 庄原市消防団後援会連合会補助金交付事務
(財政援助団体等監査結果報告書に記載)

(3) 庄原市自主防災組織活動補助金交付事務
(特記事項なし)

8 高野支所総務室

- (1) 高野支所庁舎エレベーター保守点検業務委託事務
業務完了検査について、契約書に記載された日数を超えて検査が行われている状況が見受けられた。契約書に定められた期間内で検査を実施されたい。
- (2) 高野支所庁舎自家用電気工作物保安管理業務事務
業務完了検査が行われていなかった。業務完了後に適切な検査を実施され、検査調書を作成されたい。
- (3) 自治振興区振興交付金事務（庄原市上高自治振興区）
（特記事項なし）
- (4) 自治振興区振興交付金事務（庄原市下高自治振興区）
（特記事項なし）

9 高野支所地域振興室

- (1) 庄原市たかの温泉神之瀬の湯指定管理事務
（財政援助団体等監査結果報告書に記載）
- (2) 庄原市高野交流拠点施設（道の駅たかの）指定管理事務
ア 業務の第三者委託の実施に係る申請については、書面により申請するよう指定管理者を指導され、承諾についても、書面による事務手続に努められたい。
イ 自主事業に係る申請手続きについては、事業開始後に申請手続きが行われていた。事業開始前に申請されるよう指定管理者を指導されたい。
- (3) 高野支所除雪ドーザ HST モーター修繕事務
（特記事項なし）

10 高野支所地域振興室・比和支所総務室 共通事項

- (1) 高野斎場火葬炉設備更新等改修工事事務
- (2) 毛無山牧場建物施設解体工事事務
- (3) 毛無山牧場構造物撤去工事事務
- (4) 比和自治振興センター及び比和自然科学博物館空調機改修工事事務
契約書には、市の工事に係る監督員を設置した際、受託者へ通知することとされているが、通知が行われていなかった。契約書等に沿った手続きを行われたい。

11 比和支所地域振興室

- (1) 庄原市比和地域乗合タクシー運行業務委託事務
(特記事項なし)
- (2) 庄原市まちなか活性化補助金交付事務
(特記事項なし)
- (3) 庄原市堆肥利用促進補助金交付事務
(特記事項なし)
- (4) かさべるで・比和コテージ施設管理業務委託事務
(特記事項なし)

【令和3年度 定期監査を実施した結果、措置が必要とされた事業】

1 西城支所地域振興室

- (1) 庄原市障害者小規模作業所運営補助金交付事務
(特記事項なし)
- (2) 商業振興事業 商業集積複合施設維持管理補助金交付事務
令和3年度の指摘事項は改善されていたが、実績報告書において記載誤り等が見受けられた。書類内容を精査し、補助金の効果を適切に確認されたい。
- (3) 庄原市有害鳥獣捕獲許可事務
(特記事項なし)
- (4) 庄原市西城町まちなかの駅「ひばごんの郷」管理運営業務委託事務
(特記事項なし)

2 会計課

- (1) 物品管理事務
(特記事項なし)

3 水道局水道課

- (1) 地方公営企業に係る指導・助言業務委託事務
(特記事項なし)

4 西城市民病院事務局

(1) 債権管理事務

(特記事項なし)

(2) 時間外勤務手当支給事務

令和3年度に指摘した時間外勤務の確認については、適正に事務処理が行われていたが、集計等に改善すべき点が見受けられた。

今後チェック機能を強化され、再発防止に努められたい。

む す び

今回の定期監査では、総務部 7 課、高野支所、比和支所の令和 3 年度に執行された財務等に関する事務、併せて関連する 8 団体の財政援助団体等監査、また、昨年度に実施した定期監査により措置を講じる必要があるとした事務の対応状況について監査を実施したところである。

昨年度実施の定期監査において指摘した事業の取り組み状況を確認したところ、事務改善や事務実態と規則等の整合性を図られた事例も見受けられ、監査結果が業務に活かされていることが確認できた。

一方で、市職員が携わる任意団体の事務や契約事務について、改善の必要な点が見受けられた。

これらは、事務マニュアル等の認識不足、チェック体制の不備や契約内容を十分に把握していないことが原因と考えるところである。

日頃から職員一人ひとりが法令等を正しく理解し、常に問題意識を持ち業務に従事されるとともに、管理職をはじめ組織内のチェック体制の強化に努められ、効率的で適正、円滑な事務執行が図られることを期待するものである。