

令和 5 年度

定期監査結果報告書（後期）

志摩市監査委員

監 査 第 1 1 4 4 号

令和 6年 3月 1日

志 摩 市 長 様
志 摩 市 議 会 議 長 様
各 部 署 (局 ・ 室 ・ 所 ・ 施 設) 長 様

志摩市監査委員 中 島 郁 弘

志摩市監査委員 下 村 卓 也

令和5年度定期監査結果報告書（後期）の提出について

地方自治法第199条第4項及び志摩市監査基準第3条第2項の規定に基づき定期監査を実施したので、地方自治法第199条第9項及び志摩市監査基準第15条第1項の規定により、その結果を次のとおり報告する。

目 次

1. 監 査 の 種 類	1
2. 監査の対象及び監査の期間	1
3. 監 査 の 着 眼 点	1
4. 監 査 の 実 施 内 容	2
5. 監査を実施した監査委員	2
6. 監 査 の 結 果	2
全 般 的 共 通 事 項	3
各 部 署 に 関 す る 事 項	4
(市 民 生 活 部)	4
(健 康 福 祉 部)	4
(産 業 振 興 部)	6
(病 院 事 業 部)	6
(教 育 委 員 会 事 務 局)	6
(消 防 本 部)	7
(志 摩 消 防 署)	8

1. 監査の種類

地方自治法第199条第1項に基づく財務監査を同条第4項に基づく定期監査として実施した。なお、同条第2項に基づく行政監査もあわせて実施した。

2. 監査の対象及び監査の期間

実施期日	対 象 課 名 等
令和6年1月10日	消防総務課、予防課、志摩消防署、ともやま公園、学校給食センター
令和6年1月11日	大王支所、大王分署、志摩市民病院、総合教育センター、
令和6年1月12日	浜島保育所、浜島幼稚園、浜島子育て支援センター、磯体験施設海ほおずき、南勢分署
令和6年1月17日	浜島支所、浜島分署、浜島小学校、浜島中学校
令和6年1月18日	志摩支所、志摩分署、大王放課後児童クラブ、大王小学校
令和6年1月19日	大王保育所、大王幼稚園、大王中学校、大王幼保給食センター
令和6年1月24日	磯部支所、歴史民俗資料館、磯部幼保給食センター、磯部分署
令和6年1月25日	磯部小学校、磯部中学校、迫間文化会館、迫間教育集会所
令和6年1月26日	磯部保育園、磯部幼稚園、磯部子育て支援センター、ひまわり保育所、ひのでが丘保育所

3. 監査の着眼点

志摩市監査基準第3条第1項第1号及び第2号の規定に基づき、令和4年度における財務に関する事務、経営に係る事業の管理及びその他の事務（必要に応じて令和5年度分を含む。）の執行が、適正、合理的かつ効率的に行われているか、また、補助金等の交付申請及び財産管理、契約、検収事務が適正に行われているかなどを主眼として監査を実施した。

4. 監査の実施内容

監査を実施するに当たっては、各部署から提出された定期監査調書及び関係書類等について、補助職員による予備監査を実施し、監査当日は、監査対象部署の長等から説明を受け、関係職員に対して質疑を行い監査を実施した。

5. 監査を実施した監査委員

中 島 郁 弘 （識見監査委員）

下 村 卓 也 （議会選出監査委員）

6. 監査の結果

対象とした各部署等の事務・事業の執行等については、概ね適正に行われていると認められた。しかしながら、一部には注意等の事項が見受けられたので、早急に是正・改善を検討されたい。また、講じた措置については、遅滞なく報告されたい。

なお、監査時に気づいた簡易な事項については、口頭により指示した。

(注) 監査結果の評価・判断にあたっては、以下の4つに区分する。

- 1) 【指摘事項】： ①法令違反
②予算の目的に反していると認められるもの
③不経済な行為が生じていると認められるもの
④事務処理等著しく適切を欠くと認められるもの
- 2) 【注意事項】： 「指摘事項」のうち軽微な誤謬等と認められるもの
- 3) 【検討事項】： 一部の所属だけでは改善、是正または見直しが困難なもので、他の部署等との調整が必要であると認めるもの
- 4) 【意見】： 組織及び運営の合理化、改善化に資するため、意見を述べる事が必要であると認めるもの

《全般的共通事項》

(1) 随意契約の締結については、地方自治法、地方自治法施行令及び志摩市契約規則等の規定に基づき、随意契約の理由を明確にするとともに、法令等で定められた事項を遵守し、経済的合理性、技術の特殊性、緊急性等を十分考慮し、志摩市随意契約実施ガイドライン及び志摩市競争入札実施要項等を参考の上、適正に事務処理されることを要望する。

なお、地方公営企業においては、地方公営企業法及び地方公営企業法施行令等の規定に基づくものとする。

(2) 税外債権について、納付期限を経過しても延滞金等を課さないことは、納付期限を遵守することの必要性を市民に周知できず、期限どおり納付する者との公平性を欠くことになる。このため、適正・的確な債権管理及び効果的・効率的な債権回収に引き続き努めることを要望する。その上で、回収不能な債権については、適時不納欠損と債権放棄を進められたい。

(3) 時間外勤務については、時間外勤務命令の見直しや時間外勤務手当予算の増額など、改善に向けて鋭意努力されているが、労務管理の徹底と業務の効率化を図り、職員の健康やワークライフバランスに悪影響が生じないように、全庁的に時間外勤務の縮減に努めることを要望する。

(4) 備品管理事務については、志摩市会計規則により備品台帳を備え付け、管理することとなっている。価格の高低にかかわらず、今後も備品台帳の整備に努め、適正に事務処理されることを要望する。

(5) 公共施設の維持管理において、壊れたところを直す修繕と建物の経年による劣化などにあわせて実施する大規模修繕の考えを持ち、担当者が変わっても管理に支障をきたすことのない運営を要望する。

《各部署に関する事項》

【市民生活部】

(人権市民協働課)

○迫間文化会館

特になし

(浜島支所)

(1) 一部の自治会決算書において、助成金と補助金記載に混同が見られるため、今後受領時の確認に努められたい。

【注意事項】

(大王支所)

(1) 一部の自治会決算書において、助成金と補助金記載に混同が見られるため、今後受領時の確認に努められたい。

【注意事項】

(志摩支所)

(1) 一部の自治会決算書において、助成金と補助金記載に混同が見られるため、今後受領時の確認に努められたい。

【注意事項】

(磯部支所)

(1) 一部の自治会決算書において、助成金と補助金記載に混同が見られるため、今後受領時の確認に努められたい。

【注意事項】

【健康福祉部】

(こども家庭課)

○大王幼保給食センター

特になし

○磯部幼保給食センター

(1) 時間外勤務手当の実支給割合が低いため、業務形態や業務内容についてセンター内で見直しを行いつつ、実働に見合った予算額要求にも努められたい。

【意見】

○浜島保育所

特になし

○大王保育所

特になし

○ひまわり保育所

特になし

○ひのでが丘保育所

特になし

○磯部保育所

特になし

○浜島子育て支援センター

特になし

○磯部子育て支援センター

特になし

○大王放課後児童クラブ

特になし

○浜島幼稚園

特になし

○大王幼稚園

特になし

○磯部幼稚園

特になし

【産業振興部】

(観光課)

○磯体験施設海ほおずき

特になし

○ともやま公園事務所

特になし

【病院事業部】

(志摩市民病院)

特になし

【教育委員会事務局】

(教育総務課)

○学校給食センター

特になし

(学校教育課)

○浜島小学校

特になし

○大王小学校

特になし

○磯部小学校

特になし

○浜島中学校

特になし

○大王中学校

特になし

○磯部中学校

特になし

○迫間教育集会所

特になし

(総合教育センター)

特になし

(生涯学習スポーツ課)

○歴史民俗資料館

特になし

【消防本部】

(消防総務課)

(1) 「契約（物品購入）に関する文書の綴り」・「契約（業務委託）に関する文書の綴り」において、発送日及び処理期限の記入漏れが見受けられた。今後は「志摩市文書管理規程」に基づき適正な事務処理を行われたい。

【注意事項】

(2) 「契約（業務委託）に関する文書の綴り」において、公印取扱責任者確認済印押印漏れが見受けられた。今後は「志摩市文書管理規程」に基づき適正な事務処理を行われたい。

【注意事項】

(予防課)

特になし

【志摩消防署】

(志摩消防署)

特になし

(浜島分署)

特になし

(大王分署)

(1) 「公用車運行簿」が適切に保管されていなかった。今後は「志摩市文書管理規程」に基づき適正な事務処理に努められたい。

【注意事項】

(志摩分署)

特になし

(磯部分署)

特になし

(南勢分署)

特になし