

監 第 149 号
令和 5 年 2 月 9 日

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 矢 野 雄 嗣 様
今 治 市 教 育 委 員 会 教 育 長 田 坂 敏 様

今 治 市 監 査 委 員 木 原 盛 展
同 越 智 豊

監査結果の報告の提出について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づく令和 4 年度の定期監査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により次のとおり提出する。

1 監査の種類 定期監査

2 監査の対象 産業部 交流振興局
文化振興課
教育委員会事務局 教育政策局
教育大綱推進課、学校教育課、生涯学習課、学校給食課

3 監査の期間 令和 4 年 9 月 30 日～令和 5 年 2 月 9 日

4 監査の着眼点及び主な実施内容

令和 4 年度における産業部及び教育委員会事務局主管の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令に適合し、正確で、最小の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかを着眼点とし、関係諸帳簿、書類及び支払証拠書類等の提出を求めるとともに、関係職員から説明を聴取するなどして監査を実施した。

5 監査の結果

監査を実施した結果、概ね適正に処理されていたが、特に個別に改善を要する事項は次のとおりである。

【文化振興課】

(指摘)

- 1 歳入現金を扱う施設に会計職員を配置していない施設があったので配置されたい。
- 2 内規上領収書を発行できない現金取扱員が分任出納印を使用し、領収書を発行していたので、適切に取り扱われたい。
- 3 観覧料免除の許可事務において、必要な決裁文書が整備されていないものが見受けられたので、適切に整備されたい。
- 4 会計年度任用職員の時間外手当相当額の計算に誤りが見受けられたので、適切に事務処理されたい。
- 5 職員の公用車使用による出張で、支給すべき旅費が支給されていないものが見受けられたので、適切に事務処理されたい。

【教育大綱推進課】

(指摘)

- 1 行政財産目的外使用許可手続きにおいて、許可条件に行政不服審査法及び行政事件訴訟法に基づく教示がされていなかったため、許可条件に教示文を追加するようにされたい。
- 2 納入通知書に、納入通知日及び納期限が記載されていなかったものが見受けられたので、記載するようにされたい。

(意見)

- 1 屋内運動場使用料について、以下の点が見受けられた。
 - ① 納期限内での納付ができていない団体が複数見受けられたので、期限までの納付を周知徹底するとともに、適切な期日を設定するようにされたい。
 - ② 定期的に施設の使用許可申請を行う団体に対して、申請時にそれ以前の使用料が納期限内に納付されないまま使用許可をしていたものがあったので、適切に使用許可事務を行うようにされたい。

【学校教育課】

(指摘)

- 1 保険契約について、契約締結は市長の職務権限であるが、教育長が契約しているものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

【生涯学習課】

(指摘)

- 1 行政財産目的外使用許可手続きにおいて、以下の点が見受けられた。

- ① 目的外使用料の算定が条例に沿って対応できていなかったものがあつたので、適切に対応されたい。
 - ② 許可条件が付されていないものがあつたので、適切な許可条件を設定し、相手方に通知するようにされたい。
 - ③ 許可条件に行政不服審査法及び行政事件訴訟法に基づく教示がされていないので、許可条件に教示文を追加するようにされたい。
- 2 歳入事務について、以下の点が見受けられた。
 - ① 国庫支出金について、交付決定通知書を収受した日付で調定書を起票すべきところ、交付決定通知日で起票されていたので、出納室発出文書に基づき、適切に事務処理されたい。
 - ② 納入通知書の相手方が実際の納入者であるべきところ、分任出納員で発行されていたので、適切に事務処理されたい。
 - ③ 手書き納付書により収納した代金の調定起票日が、実際の収納日ではなく払込日となっていたので、出納室発出文書に沿って収納日で起票するよう、適切に事務処理されたい。
 - 3 浄化槽維持管理業務委託において、点検報告書が点検の都度、提出されていないので、提出を求めるようにされたい。
 - 4 見積合わせによる業務委託の契約事務において、事前伺いの段階ですで見積合わせが実施されているように見受けられた例があつたので、契約課発出文書に沿って適正に見積合わせを行うようにされたい。
 - 5 地域教育課直営の事業において、当該地域教育課が管理する公民館を使用していたが、使用料減免の手続きが行われていなかったなので、今後は適切に手続きをするようにされたい。
 - 6 交付要綱に定める書類が全て揃っていないまま交付決定されていた補助金が見受けられたので、今後は適正に事務処理するようにされたい。

(意見)

- 1 公民館等の利用促進に向けて、地域の課題に向き合うプログラムの開発などを行い、地域特有の講座・事業を実施しているとのことであるが、利用促進の改善が見られない公民館等も見受けられるため、公民館等のさらなる利用促進に努められたい。