

定期監査  
 財政援助団体等監査 の結果  
 指定管理者監査

平成21年度を対象とした定期監査、財政援助団体等監査および指定管理者監査を実施し、その結果を10月18日に議会および市長等へ報告しましたので、概要をお知らせします。

亀山市監査委員 落 合 弘 明  
 同 片 岡 武 男  
 同 加 藤 隆

◇監査の概要

|        |   |      |               |
|--------|---|------|---------------|
| 監査の種類  | 定期監査  | 根拠法令 | 地方自治法第199条第4項 |
| 監査対象   | 市の機関66室等  |      |               |
| 監査の着眼点 | ・財務に関する事務の執行および経営にかかる事業の管理等について   |      |               |
| 監査の種類  | 財政援助団体等監査   | 根拠法令 | 地方自治法第199条第7項 |
| 監査対象   | 土地開発公社、シルバー人材センター、社会福祉協議会、地域社会振興会   |      |               |
| 監査の着眼点 | ・出納その他の事務の執行について  |      |               |
| 監査の種類  | 指定管理者監査   | 根拠法令 | 地方自治法第199条第7項 |
| 監査対象   | 三幸・スポーツマックス共同事業体、地域社会振興会  |      |               |
| 監査の着眼点 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・出納その他の事務の執行について</li> <li>・施設の管理について ほか</li> </ul> |      |               |

定期監査の結果

主要事業、工事、委託業務及び補助金等について関係諸帳簿、書類の照合検査を行ったところ、おおむね良好に処理されていると認められた。

《指摘事項》

共通事項

- 1 職員の勤務状況については、一部職員に時間外勤務の増加や偏り、年次有給休暇の取得や週休日の振替取得にも偏りが見受けられた。こうした状況は健康管理上早期に改善されるべきものと考えるところであり、長期長時間勤務の解消、週休振替時間の完全取得など労務管理を徹底されたい。  
 特に前年度に比べ、時間外勤務の増加が数室見受けられるので、職員の配置等を検討されたい。
- 2 第1次亀山市総合計画に基づく実施計画に登載された平成21年度主要事業並びに一般事業において、不用額がいまだ改善されないのので、今後、予算執行に当たっては事業の見直しを精査し、速やかに減額補正等の措置を図られたい。
- 3 交付要綱等を定めていない補助金については、「補助金・負担金の適正化に関する基準」に基づき、早急に整備を図られたい。

このことに関し、提出された定期監査資料から進捗状況を見ると、依然として交付要綱等が未整備となっている。(補助金件数 106 件中 26 件)

- 4 提出された契約関係書類および簿冊や帳簿について、契約手法や必要事項の記入漏れや記入誤り、確認印漏れ等が見受けられるので、一層適正な事務処理に努められるとともに確認方法を確立されたい。

## 個別事項

各室の事務の執行等については、おおむね良好に処理されていると認められるが、共通事項についてなお一層留意されたい。

### 各部・室の監査指摘事項

共通事項以外に監査指摘事項（個別事項）のない部署については、掲載を省略した。

#### ● 企画部

##### 【広報秘書室】

市政モニターの選任に偏りがみられるので、幅広く選任されたい。

##### 【企画政策室】 【情報統計室】

主要事業において、当初予算措置にあつては、前年度の実績等を勘案し、十分検討されたい。

#### ● 市民部

##### 【税務室】

固定資産建物調査等業務の手法について、検討されたい。

##### 【戸籍市民室】

貸し出しを取りやめた祭壇の取り扱いについて、検討されたい。

#### ● 文化部

##### 【まちなみ文化財室】

改修工事に係る電気料金について、請負業者との負担区分を精査されたい。

#### ● 健康福祉部

##### 【地域福祉室】

- 1 財務室一括契約物件について、契約書類の写しを添付されたい。
- 2 総合保健福祉センターの土地は、一部現況地目と相違しているため、地目変更を行い、台帳を整備されたい。

##### 【子ども家庭室】

- 1 みなみ保育園の育児休業職員 2 名に対して 2 名の非常勤職員で対応しているが、正規職員の配置を検討されたい。
- 2 川崎南保育園の土地は、一部現況地目と相違しているため、地目変更を行い、台帳を整備されたい。

● 環境森林部

【廃棄物対策室】

環境測定の基準を定められたい。

【森林・林業室】

1 国の施策の森林間伐の書類については、間伐指導員を明確にされたい。

【農政室】

1 中山間地域等直接支払交付金(白木一色風尾団地)は、事業費の明細(添付書類)に不適切なものが見受けられたので、補助金の精算にあつては、内容をよく確認し指導されたい。

● 建設部

【維持修繕室】

天神四丁目水防倉庫の土地は地目が原野他となっているので、地目変更を行い、台帳を整備されたい。

● 上下水道部

【上下水道管理室】

水道料金における不納欠損の認定について、詳細な理由を明確にされたい。

【上水道室】 【下水道室】

土地の地目変更について、一層改善に努められたい。

● 関支所

【地域サービス室】

1 道路維持管理業務委託と公共施設一般廃棄物収集運搬業務委託については、実績額の支払根拠となる書類の写しを保管されたい。

2 財務室一括契約物件について、契約書類の写しを添付されたい。

● 医療センター

固定資産台帳の土地、建物に面積が記入されていないので、台帳を整備されたい。

● 教育委員会

【教育総務室】

電気設備、消防用設備保守点検の結果は、処置結果を記録として残されたい。

【学校教育室】

私立幼稚園園児健康管理費補助金は、補助金等交付規則に基づき、書類を整備されたい。

【教育研究室】

各種競技大会派遣旅費補助金について、内容を精査し、要綱等を整備されたい。

【生涯学習室】

鈴鹿峠自然の家の駐車場用地については、取得した土地の地目変更を行い、台帳を整備されたい。

## 財政援助団体等監査の結果

監査の対象とした各財政援助団体等における出納、その他の事務の執行について、関係諸帳簿、書類の照合検査を行ったところ、おおむね良好に処理されていると認められた。

### 《指摘事項》

#### 【亀山市土地開発公社】

- 1 長期保有地の資産価格と実勢価格を比較し、簿価の見直しを検討されたい。
- 2 使用目的のない土地について、売却処分を進められたい。

#### 【亀山市シルバー人材センター】

- 1 就業開拓提供事業は、予算措置を適切に行われたい。
- 2 収入伝票と支出伝票を分けて整理されたい。

#### 【亀山市社会福祉協議会】

時間外勤務に偏りが見受けられるので、平準化に努められたい。

#### 【亀山市地域社会振興会】

切手の受払いについては、切手受払簿への記入を確認し、確認印を押印されたい。

## 指定管理者監査の結果

監査の対象とした公の施設の管理に関する指定管理者監査について、施設の適切な管理、協定書等に基づく指定管理者の義務の履行など一連の監査項目については、おおむね適正に執行されていることが認められた。

### 《監査結果に添える意見》

#### 【三幸・スポーツマックス共同事業体】

書類が月ごとに整理されているが、業務ごとに整理されたい。

### 《指定管理者監査結果のむすび》

本年度から公募における指定管理者制度への変更により、運動施設・文化会館・石水溪キャンプ場の各施設の利用状況は、前年度と比べ増減はあるものの経営状況は各指定管理者とも評価できるものである。今後も市民の利活用がより一層促進されるよう、各施設に即応した運営ノウハウを発揮していただけるものと期待するものである。