

令和4年度

定期監査結果報告書

亀山市監査委員

目 次

| | 頁 |
|--|----|
| 1 監査の種類 | 1 |
| 2 監査の対象 | 1 |
| 3 監査の着眼点 | 1 |
| 4 監査の方法及び項目 | 1 |
| 5 監査実施日及び監査の対象部署 | 2 |
| 6 監査を執行した監査委員 | 3 |
| 7 監査の結果 | 3 |
| 政策部 | 4 |
| (広報秘書課、政策推進課、DX・行革推進室) | |
| 総務財政部 | 5 |
| (総務課、財務課、工事検査監・設計審査監、税務課) | |
| 市民文化部 | 7 |
| (まちづくり協働課、市民課、地域サービス室、文化課、 歴史博物館) | |
| 健康福祉部 | 9 |
| (健康政策課、地域福祉課、子ども未来課、みずほ台幼稚園、 昼生保育園、加太保育園) | |
| 産業環境部 | 11 |
| (商工観光課、農林振興課、環境課) | |
| 建設部 | 12 |
| (建設管理課、土木課、都市整備課、建築住宅課) | |
| 上下水道部 | 13 |
| (上水道課、下水道課) | |
| 防災安全課 | 13 |
| 会計課 | 13 |
| 地域医療部 | 14 |
| (病院総務課、地域医療課、訪問看護ステーション) | |
| 消防本部 | 15 |
| (消防総務課、予防課、情報指令課) | |
| 消防署 | 16 |
| (警防課、関分署、北東分署) | |
| 教育委員会事務局 | 17 |
| (教育総務課、学校教育課、生涯学習課、亀山東小学校、 川崎小学校、中部中学校) | |

| | |
|---------------|----|
| 監査委員事務局 | 18 |
| 議会事務局 | 18 |
| (議事調査課) | |

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定による定期監査併せて同条第2項に定める行政監査

2 監査の対象

令和3年度（令和3年4月1日～令和4年3月31日）の市の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理と併せて市の事務事業を監査の対象とした。

3 監査の着眼点

亀山市監査基準に従い、市の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、市の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているか、併せて市の事務事業の執行が合理的かつ効率的に、また、法令等の定めるところに従って適正に行われているかを主眼において実施した。

なお、今年度においては、未収金、不納欠損等滞納整理、及び公用車の台数及び管理について重点的に監査を実施した。

4 監査の方法及び項目

監査対象部署から下記の項目について、資料の提出及び関係書類の提示を求め、書面調査並びに説明聴取を行った。

(1) 課等の事務分掌と職員の配置

- ① 課等の事務分掌
- ② 職員の配置
- ③ 時間外勤務に関する調書
- ④ 分掌事務執行計画

(2) 前年度等監査の指摘事項等の措置状況

(3) 会計検査院、国又は県の監査等に係る措置状況

(4) 主要事業の実績と成果等

事業の目的、成果、反省点並びに改善の方向性

(5) 工事の執行状況

工事名、契約方法、契約金額等

(6) 業務委託の状況

委託業務名、契約方法、契約金額等

(7) 補助金等の交付と執行状況

交付基準と目的、交付目的の達成度と評価等

(8) 財産管理の状況

- ① 土地・建物の現在高
- ② 土地・建物の年度（期間）中増減
- ③ 貸付物件の状況
- ④ 借用物件の状況
- ⑤ 重要備品の管理状況
- ⑥ 施設・設備・備品等の営繕
- ⑦ 指定管理者の状況
- ⑧ 現金・預金・金券等の保管状況
- (9) 各種審議会・委員会・研究会・検討会・協議会等の設置状況
- (10) 内部統制体制の整備状況（リスクへの対応）

5 監査実施日及び監査の対象部署

※実施部署数 46

所定の監査資料に基づき、各課等の職員から説明を聴取するとともに、関係書類及び関係帳簿類の調査を行った。

| 実施月日 | 監 査 対 象 部 署 | | | |
|-------|-------------|-----------------|--------|---------------|
| 5月30日 | みずほ台幼稚園 | 昼生保育園 | 加太保育園 | |
| 5月31日 | 地域サービス室 | 監査委員事務局 | 広報秘書課 | 政策推進課・DX行革推進室 |
| 6月28日 | 文化課 | | | |
| 7月1日 | 市民課 | 会計課 | 地域福祉課 | |
| 7月4日 | 税務課 | 建築住宅課 | 子ども未来課 | |
| 7月5日 | 財務課・工事検査監 | 消防本部・消防署（4課2分署） | | |
| 7月7日 | 建設管理課 | 都市整備課 | 土木課 | 議事調査課 |

| | | | | |
|-------|-------|----------------------------|--------------|--|
| 7月 8日 | 農林振興課 | 防災安全課 | 環境課 | |
| 8月17日 | 上水道課 | 下水道課 | | |
| 8月18日 | 病院総務課 | 地域医療課・訪問 看護ステーション | 歴史博物館 | |
| 8月22日 | 商工観光課 | 学校教育課 | 生涯学習課 | |
| 8月23日 | 教育総務課 | 亀山東小学校・ 川崎小学校・ 中部中学校 | まちづくり 協働課 | |
| 8月24日 | 健康政策課 | | | |
| 9月12日 | 総務課 | | | |

6 監査を執行した監査委員 国分 純、 豊田 恵理、 峯 裕

7 監査の結果

実施計画に基づく主要事業については、積極的に取り組まれ、おおむね所期の成果を挙げているものと認められた。

また、予算の執行、経理の状況については、効率的かつ効果的な執行に努められており、重点的に監査を実施した項目を含め、おおむね適正に処理されていると認めた。

指摘事項及び意見は、次に記載したとおりである。

政策部

【広報秘書課】

1 指摘事項

- ・特になし

2 意見

- ・特になし

【政策推進課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務について、「亀山市職員の勤務時間、休日及び休暇に関する規則第11条」に定める基準を超える職員がいた。事務量の見直しを行い、基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 特になし

【DX・行革推進室】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【総務課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務について、「亀山市職員の勤務時間、休日及び休暇に関する規則第11条」に定める基準を超える職員が市全体で複数見受けられた。職員の健康管理面からも、各課において時間外勤務の適正な管理が行われるよう指導されたい。

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、複数の課において目標日数を取得できていない職員が見受けられた。特定事業主行動計画の目標を達成できるよう、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 公用車の利用状況が低いため、利用率が上がるよう利用方法を検討されたい。

【財務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるよう、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 複数の課において、公用車の運転日誌の記載漏れが見受けられた。公用車を使用する際は、「亀山市庁用車両の管理及び使用に関する規程」に基づき、適正に事務処理を行うよう周知されたい。

【工事検査監・設計審査監】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【税務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 私債権部会においても、他課と連携し、全庁的な債権管理に取り組まれない。
- ・ 事務処理について、一部不備が見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。

【まちづくり協働課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 所轄委員会等について、開催されていない委員会等が見受けられた。委員会等のあり方について検討されたい。

【市民課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【地域サービス室】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【文化課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務について、「亀山市職員の勤務時間、休日及び休暇に関する規則第11条」に定める基準を超える職員がいた。事務量の見直しを行い、基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 内容が類似している委託業務については、事務の効率性の観点から単価契約にするなど契約方法について検討されたい。

- ・ 公金等取扱マニュアルについて、会計課が示す亀山市公金等取扱基本マニュアルに準じて作成されたい。

【歴史博物館】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 公金等取扱マニュアルについて、会計課が示す亀山市公金等取扱基本マニュアルに準じて作成されたい。
- ・ 事務処理について、一部不備が見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。

【健康政策課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【地域福祉課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務について、「亀山市職員の勤務時間、休日及び休暇に関する規則第11条」に定める基準を超える職員がいた。事務量の見直しを行い、基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 内容が類似している修繕を行う場合は、経済性、効率性の観点から一括発注を基本とされたい。

【子ども未来課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 保育園・幼稚園において、集金に係る業務に時間を多く費やしていることから、現金の取扱いについて検討されたい。
- ・ 火災報知器等の取扱いについて、保育園等において確認や訓練を徹底されたい。

【みずほ台幼稚園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【昼生保育園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【加太保育園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【商工観光課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務について、「亀山市職員の勤務時間、休日及び休暇に関する規則第11条」に定める基準を超える職員がいた。事務量の見直しを行い、基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【農林振興課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【環境課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

建設部

【建設管理課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 道路に関する地域課題解決のために、スマートフォンを使った市民協働ツール（仕組み）の導入について検討されたい。

【土木課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【都市整備課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【建築住宅課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるよう、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 内容が類似している委託業務については、事務の効率性の観点から単価契約にするなど契約方法について検討されたい。

上下水道部

【上水道課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【下水道課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

防災安全課

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

会計課

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【病院総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 公金等の取扱いについて、実情に合った公金等取扱マニュアルを作成されたい。

【地域医療課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【訪問看護ステーション】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 訪問看護ステーションのPR活動を積極的に行われたい。

消防本部

【消防総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 年次有給休暇の取得日数について、特定事業主行動計画の目標を達成できるように、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【予防課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【情報指令課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

消防署

【警防課】

- 1 指摘事項
 - ・ 特になし

- 2 意見
 - ・ 特になし

【関分署】

- 1 指摘事項
 - ・ 特になし

- 2 意見
 - ・ 特になし

【北東分署】

- 1 指摘事項
 - ・ 特になし

- 2 意見
 - ・ 特になし

【教育総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 遊具保守点検業務委託については、すべて専門業者に委託し、移動式遊具も含めて教育総務課で管理されたい。

【学校教育課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【生涯学習課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 消防用設備保守点検業務委託について、点検結果に対し、措置状況一覧表を作成し、適正に対処されたい。

【亀山東小学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【川崎小学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【中部中学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

監査委員事務局

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

議会事務局

【議事調査課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし