

令和5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
《 個別事項 》	4
政策部	4
(広報秘書課、政策推進課、D X ・行革推進室)	
総務財政部	5
(総務課、財務課、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)	
健康福祉部	8
(健康政策課、地域福祉課、子ども未来課、第一愛護園、 みなみ保育園、亀山幼稚園)	
産業環境部	10
(商工観光課、農林振興課、環境課、生物多様性・獣害対策室)	
建設部	11
(建設管理課、土木課、都市整備課、建築住宅課)	
上下水道部	12
(上水道課、下水道課)	
防災安全課	12
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)	
教育委員会事務局	15
(教育総務課、学校教育課、生涯学習課、図書館、神辺小学校、 加太小学校、関中学校)	

議会事務局（議事調査課）	17
選挙管理委員会事務局	17
農業委員会事務局	17

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4年度（令和4年4月1日～令和5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、現金、金券等の適正な管理及び取扱いについて重点的に監査し、釣銭などの現金の取扱い、保管状況について実地検査を行った。

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、実績、反省点並びに課題
- (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 42

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24日	第一愛護園	みなみ保育園	亀山幼稚園	
5月29日	広報秘書課	政策推進課	DX・ 行革推進室	選挙管理委員会 事務局
5月31日	学校教育課	生涯学習課	地域サービス室	
7月12日	財務課	会計課		
7月13日	税務課	まちづくり協働課	建築住宅課	防災安全課
7月28日	市民課	上水道課		
8月1日	子ども未来課			
8月2日	地域福祉課			
8月4日	文化課	下水道課	議事調査課	

8月17日	健康政策課	消防総務課	図書館	
8月21日	土木課	建設管理課	農林振興課 農業委員会事務局	教育総務課 神辺小学校 加太小学校 関中学校
8月22日	環境課	生物多様性・ 獣害対策室	病院総務課	地域医療課 訪問看護ステーション
8月23日	商工観光課	都市整備課	総務課	

6 監査を執行した監査委員

亀山市監査委員 国分 純
 亀山市監査委員 森 英之
 亀山市監査委員 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、おおむね適正に執行されていたが、事務事業については、一部に改善・検討を要する事項が認められた。詳細については次に記載したとおりである。

なお、この結果に基づき、措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定に基づき、その旨を報告されたい。

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

- ・ 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。

【総務課】

1 指摘事項

- ・ 市全体の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複数見受けられた。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。
- ・ 時間外勤務について、1か月80時間を超える職員が市全体で複数見受けられた。特に健康管理面から、産業医に対し、職員の健康管理等を適切に行うための必要な情報を提供されたい。
- ・ 職員の健康管理に努める必要があることから、職場における健康に関する例規・指針・マニュアル等を作成し、広く職員に周知されたい。

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 労働時間の適正な把握のために、職員の出退勤時刻や休日労働時間などの勤怠管理について、DX・行革推進室と共同し、システム化されたい。

【財務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 契約事務において、30万円以上の随意契約について、随意契約の理由が記載されていないものが見受けられた。随意契約の場合は、随意契約理由・地方自治法施行令及び亀山市随意契約ガイドラインの該当文言を記載することとなっていることから契約事務を適正に行うよう周知されたい。

【税務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

市民文化部

【まちづくり協働課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 重要備品について、使用できないものがあつたため、定期的に備品の現物確認を実施し、適正に管理されたい。

【市民課】

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

【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

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

健康福祉部

【健康政策課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【子ども未来課】

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。
- ・ 公金等取扱マニュアルが実情と合っていないことから、公金等取扱マニュアルの見直しをされたい。

【第一愛護園】

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【みなみ保育園】

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【亀山幼稚園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

産業環境部

【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、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

【生物多様性・獣害対策室】

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

- ・ 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、適正な運転管理に努められたい。

【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

- ・ 特になし

上下水道部

【上水道課】

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

- ・ 令和4年度から水道施設台帳の電子システムが整備され、管路延長の数字が大きく変更されたことから、水道整備計画や財政計画の見直しを図られたい。
- ・ 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。

【下水道課】

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

防災安全課

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 重要備品について、管理不十分なものが見受けられた。定期的に備品の現物確認を実施し、適正に管理されたい。

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。

地域医療部

【病院総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 医療センターについては、平成2年の開院から築30年以上経過していることから、長寿命化計画を策定し、施設の維持管理に努められたい。

【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

- ・ 特になし

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

教育委員会事務局

【教育総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【学校教育課】

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、計画的、積極的な取得を職員に推奨されたい。

【生涯学習課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【図書館】

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。

【神辺小学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【加太小学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【関中学校】

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

選挙管理委員会事務局

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

農業委員会事務局

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし