

令和7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 監査の方針	1
4 監査の着眼点	1
5 監査の方法及び項目	1
6 監査実施日及び監査の対象部署	2
7 監査を執行した監査委員	3
8 監査の結果	3
政策部（広報秘書課、政策推進課、DX推進室）	4
総務財政部（総務課、財務課、税務課）	4
市民文化部	
（まちづくり協働課、市民課、地域サービス室、文化課）	5
健康福祉部（健康政策課、地域福祉課）	6
子ども未来部（子ども政策課、子ども総合支援課、 神辺保育園、関認定こども園アスレ、井田川幼稚園）	7
産業環境部（商工観光課、農林振興課、環境課、 生物多様性・獣害対策室）	8
建設部（建設管理課、土木課、都市整備課、建築住宅課）	9
上下水道部（上水道課、下水道課）	10
防災安全課	10
会計課	11
地域医療部（病院総務課）	11
消防本部（消防総務課、予防課、情報指令課）	11
亀山消防署（警防課、関分署、北東分署）	12
教育委員会事務局（教育総務課、学校教育課、生涯学習課、 図書館、亀山西小学校、野登小学校、亀山中学校、 中部中学校）	13
選挙管理委員会事務局	14
議会事務局（議事調査課）	14

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6年度（令和6年4月1日～令和7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 監査の方針

市の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に、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。

4 監査の着眼点

全国都市監査委員会が定める実務ガイドラインの監査等の着眼点「第1節 財務事務監査の着眼点」及び「第2節 経営に係る事業管理監査の着眼点」並びに「第3節 行政監査の着眼点」を参考に実施した。

なお、今年度においては、第2次総合計画後期基本計画の実施計画について、事業の課題や数値目標の実績等に着眼して聴取した。

5 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

事業概要、実施状況、指標、成果並びに課題

(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 施設管理上の懸案・要望事項・課題(幼稚園・保育園・小中学校)

(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）

6 監査実施日及び監査の対象部署

※実施部署数 45

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	9:00～10:45	10:45～12:00	13:00～15:00	15:00～17:00
5月28日		神辺保育園	関認定こども園 アスレ	井田川幼稚園
5月29日	広報秘書課	政策推進室	D X 推進室	
6月24日	都市整備課	選挙管理委員会 事務局	病院総務課	健康政策課
6月27日	商工観光課		消防本部3課 亀山消防署1課2分署	
6月30日	教育総務課		市民課	
7月1日	地域福祉課		税務課	
7月2日	上水道課	下水道課	文化課	地域サービス室
7月3日			子ども政策課	子ども総合支援課
7月4日	会計課	建築住宅課	財務課	
8月18日	生涯学習課	亀山西小学校	野登小学校	中部中学校
8月19日	土木課	建設管理課	農林振興課	議事調査課
8月20日	まちづくり協働課	防災安全課	図書館	学校教育課
8月21日	環境課	生物多様性 ・ 獣害対策室	総務課	

7 監査を執行した監査委員

亀山市監査委員	上田	寿男
亀山市監査委員	中島	雅代
亀山市監査委員	阪	幸子

8 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、おおむね適正に処理されているが、厳しい財政状況であることを十分認識し、前例や既成概念にとらわれず、規則や要綱等を再確認して、事業目的や達成状況を精査して、効率的かつ効果的な執行に努められたい。

また、軽微な推奨事項については、その都度、口頭により指示した。

特に、次の各部署に跨る全庁的な事項について、市全体としての仕組みを構築されたい。

- ・ 全庁的に共通して実施する事務事業については、取りまとめる部署が指示するだけでなく、各部署の対応にばらつきがないよう、基準等を定めて仕組みを構築されたい。また、その実施状況や効果について把握するなど、管理を一元化されたい。
- ・ 総合計画の実施計画に基づく主要事業については、国や県の法改正や補助内容の変化に応じて、事業内容や数値目標等の見直しを機敏に対応されたい。
- ・ 各種団体の支援について、団体設立の目的や、会員数、活動内容等の状況変化に合わせて、必要な支援の在り方を検討されたい。
- ・ 外部の委員を委嘱している各種審議会や検討委員会について、設置目的や所掌事務を精査し、統廃合するなど効率的な運営ができるよう検討されたい。

また、各部署の個別指摘事項及び意見は、次に記載したとおりである。

【各部署の個別指摘事項及び意見】

政策部

【広報秘書課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。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、組織として対応されたい。

【政策推進課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【DX推進室】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

総務財政部

【総務課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 特になし

【財務課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。
- ・ 公共施設等総合管理計画を見直し、将来の施設管理の考え方を整理されたい。

2 意見

- ・ 公有財産について、現状を把握し、チェック体制を強化するなど適正な公有財産の管理に取り組まれたい。
- ・ 「財政構造改革骨太方針2024」の具体的取組において、令和7年度以降の具体的な取組手法と実施プロセスを明確にされたい。

【税務課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 国民健康保険税の現年分の収納について、市民課との役割分担を明確にし、収納率の向上に努められたい。

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

- ・ 自治会の加入率や役員の手等の実態を把握のうえ、自治会への協力依頼の方法や支援の在り方について検討されたい。
- ・ 地域まちづくり協議会の支援について、各地区のそれぞれの状況に合わせて支援できるよう検討されたい。

【市民課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 国民健康保険税の現年分の収納について、税務課との役割分担を明確にし、収納率の向上に努められたい。

【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

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

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

- ・ 時間外勤務時間について、「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。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、組織として対応されたい。

子ども未来部

【子ども政策課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。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、組織として対応されたい。

【子ども総合支援課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 特になし

【井田川幼稚園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【神辺保育園】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【関認定こども園アスレ】

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

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 事業内容や事業規模が変化してきている団体への補助金については、基準と照合するとともに、補助事業の効果についてのチェック体制を強化し、見直しを検討されたい。

【農林振興課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 事業内容や事業規模が変化してきている団体への補助金については、基準と照合するとともに、補助事業の効果についてのチェック体制を強化し、見直しを検討されたい。

【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

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 特になし

【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

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 特になし

【下水道課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

2 意見

- ・ 低所得者に対する水洗便所等改造資金助成金について、5年以上利用者がいないことから、利用者のニーズや利用状況を検証し、周知方法や制度の見直しを検討されたい。

防災安全課

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 防災情報伝達システム整備事業における防災アプリ登録については、今後、全庁的な取り組みを行い登録促進に努められたい。

会計課

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 公金等の管理について、会計管理者が市全体の公金の動きを把握し、統括されたい。また、公金運用対策会議を開催し、適切な公金運用に努められたい。
- ・ 「亀山市公金等取扱基本マニュアル」は、各部署のマニュアルの作成の基本とするため作成しているが、会計課独自の公金等取扱マニュアルを作成されたい。
- ・ 会計事務について、会計年度任用職員を含む各課担当職員を対象に会計実務研修を定期的に行い、会計規則に則った会計事務が適切に行われるよう努められたい。

地域医療部

【病院総務課】

1 指摘事項

- ・ 時間外勤務時間について、「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。基準を順守されたい。

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

- ・ 特になし

【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

亀山消防署

【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

教育委員会事務局

【教育総務課】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 内容が類似している業務を委託する場合は、一括発注するなど経済性、効率性の観点から、発注方法の合理化に努められたい。
- ・ 各学校の施設・設備について、老朽化が進んでいるため、教育現場の活動に支障が出ないように適切に対応されたい。

【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

- ・ 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、組織として対応されたい。

【亀山西小学校】

1 指摘事項

- ・ 特になし

2 意見

- ・ 特になし

【野登小学校】

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

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

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