

監査公表第5号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき定期監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成28年(2016年)6月13日

彦根市監査委員 若 林 忠 彦

彦根市監査委員 上 杉 正 敏

定 期 監 査 結 果

1 監査の期日および対象

平成28年2月中に次のとおり実施した。

実地監査

監 査 期 日	監 査 対 象
2月 8日	観光企画課 フィルムコミッション室 ひこにゃんブランド推進室 保険年金課 保険料課 臨時給付金支給室
2月 9日	障害福祉課 障害者福祉センター 発達支援室 子ども療育センター
2月 15日	社会福祉課 健康推進課 休日急病診療所 医療福祉推進課 医療福祉推進センター
2月 22日	子どもセンター ふれあいの館 子ども・若者課 子育て支援課 家庭児童相談室 幼児課
2月 24日	介護福祉課

2 監査の方法

各所属とも、平成27年度（平成27年12月末現在）における財務に関する事務の執行および経営に係る事業の管理について、対象所属から監査資料の提出を求めるとともに、関係職員の説明を聴取し、帳簿および関係書類について抽出により監査した。

3 監査の結果

【観光企画課】

- (1) 業務委託について、契約書および別途仕様書において委託業務内容が明確に規定されていない、あるいは概算払いをしている委託料の精算にかかわる規定が無いなどの事例が散見されるので、適切な契約書を作成されたい。
- (2) 昨年度も指摘したが、彦根観光協会からの事業実績報告の提出の遅延については、一定の改善がみられるが、なおいっそうの迅速な提出についての対策を検討されたい。

【保険年金課および保険料課】

- (1) 切手、はがきおよびレターパック等が切手等受払簿に正確に記帳されていない事例があるので、適正な事務処理をされたい。
- (2) 未収金対策について、債権管理条例に基づき、さらなる収入未済額の縮減に努められたい。

【障害福祉課】

- 障害者自動車燃料費・福祉タクシー運賃助成金について、申請書に受領書の添付、受付印の押印および入力日の記載が無いもの、あるいは申請書自体が無いものが散見されるので、適正な事務処理をされたい。

【子ども療育センター】

- あすなろ教室、親子療育教室のおやつ代の入出金を通帳管理されているが、保管方法が不十分であるので、厳重な管理を行うよう改善されたい。

【社会福祉課】

- (1) 切手等受払について、帳簿の様式に不備があり管理者による確認が十分できないものとなっている、また不適正な記載があるので、適正な事務処理をされたい。
- (2) 長年の懸案となっている民生委員・児童委員協議会連合会事務局運営の委託化について、早急に検討されたい。
- (3) 未収金対策について、債権管理条例に基づき、さらなる収入未済額の縮減に努められたい。

【子ども・若者課】

- (1) 業務委託について、契約書および別途仕様書において委託業務内容が明確に規定されていない、あるいは概算払いをしている委託料の精算にかかわる規定が無いなどの事例が散見されるので、適切な契約書を作成されたい。
- (2) 委託業務の完成を確認するための証拠写真の添付が無い、あるいは切手受払簿の記載

が誤っているなどの事例があるので、適正な事務処理をされたい。

【幼児課】

- (1) 平成 27 年 9 月から幼稚園使用料を口座振替に変更した点は、公金の安全な管理および教諭の負担軽減などの観点から評価できる。今後は、再振替についても検討し、さらなる事務改善に努められたい。
- (2) 未収金対策について、債権管理条例に基づき、さらなる収入未済額の縮減に努められたい。

【介護福祉課】

- (1) 切手等の受払いについて、切手等受払簿に記載の誤りがあるので、適正な事務処理をされたい。
- (2) 行政財産（土地）の貸付について、高率の減免が続けられている事例があるので、介護福祉の用に資する程度および公平性等を勘案し、見直しを検討されたい。
- (3) 平成 27 年 10 月から市内の短期入所用ベッド数が大幅に減少しているが、第 6 期彦根市介護保険事業計画において見込んであるサービス量を確保し、高齢者が安心して地域で暮らせるよう、在宅医療福祉の充実に努められたい。
- (4) 権利擁護サポートセンターが広域で実施できるよう、引き続き積極的に取り組まれたい。
- (5) デイサービスセンターの管理運営について、指定管理者に委託しているが、協定書によれば、管理業務および経理の状況に関し、定期または必要に応じて臨時に報告を求め、実地に調査することができることとなっている。しかし、実地調査は年に 1 回、1 時間程度で行われているに過ぎないので、監査マニュアルやチェックリストを作成し、より精緻な調査をされたい。
- (6) 未収金対策について、法人にかかる介護給付費返還金で、策定した支払計画期間を経過しても完済されず延納されているものに対しては、強く対応されたい。その他の未収金については債権管理条例に基づき、さらなる収入未済額の縮減に努められたい。

各所属ともその他の事務事業の執行状況は、おおむね適正に処理されていると認められた。

今後とも事務処理には十分配慮され、適正かつ効率的な事務事業の執行に努められたい。なお、軽易な改善事項については、その都度指摘し指導したので記述を省略した。