

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。

令和 2 年(2020 年)8 月 7 日

彦根市監査委員 若林 忠彦

彦根市監査委員 和田 一繁

## 定期監査結果

### 1 監査の期日および対象

令和元年10月から令和2年6月までに次のとおり実施した。

#### 実地監査

監 査 期 日	監 査 対 象
10月10日	南地区公民館 農村環境改善センター 亀山出張所 亀山小学校
10月23日	鳥居本小学校 鳥居本中学校 鳥居本出張所 鳥居本地区公民館
10月31日	市民交流センター 東山児童館 旭森地区公民館 旭森幼稚園
11月7日	西保育園 城北小学校 城北幼稚園
11月19日	南中学校 城陽小学校 城陽幼稚園
11月29日	市民課 財政課
12月24日	人権政策課 国体準備室 情報政策課
1月9日	議会事務局 選挙管理委員会事務局 まちづくり推進室
1月16日	交通対策課 建設管理課 技術管理室 建築指導課
1月23日	彦根城博物館 市街地整備課 稲枝駅西側開発調整室 都市計画課 景観・まちなみ保全室 庄塚公園管理事務所
1月30日	道路河川課 国・県事業対策室 建築住宅課 農業委員会事務局 企画課 地域経営・地方創生推進室 女性活躍推進室
2月6日	幼児課 子育て支援課 家庭児童相談室 発達支援センター
2月13日	社会福祉課 子ども・若者課 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17日	障害福祉課 障害者福祉センター 介護福祉課
2月20日	観光企画課 フィルムコミッション室 保険年金課 保険料課

3月25日	生活環境課 公害試験室 ごみ減量・資源化推進室 彦根市消費生活センター 契約監理室 消防本部 消防署
3月27日	出納室 秘書課 広報課 シティプロモーション推進課 ひこにゃんブランド推進室
4月10日	文化振興室 市民会館 人権教育課 学校給食センター

#### 書類監査

監査期日	監査対象
10月4日	稲枝支所 稲枝北小学校 稲枝西小学校
10月15日	中央中学校 若葉小学校 旭森小学校 東中学校
10月28日	佐和山幼稚園 佐和山小学校
11月1日	河瀬出張所 河瀬地区公民館 河瀬小学校 彦根中学校
11月13日	城東小学校 東保育園 平田こども園 平田小学校
11月25日	城南小学校 ふたば保育園 人権・福祉交流会館 広野教育集会所
12月3日	金城小学校 金城幼稚園 城西小学校 西中学校
12月9日	稲枝中学校 稲枝東小学校 稲枝東幼稚園
12月13日	東地区公民館 西地区公民館 彦根幼稚園
12月19日	高宮幼稚園 高宮小学校 高宮出張所 高宮地域文化センター
2月6日	少年センター
4月7日	教育研究所 図書館 視聴覚ライブラリー
4月16日	保健体育課 新市民体育センター整備推進室 教育総務課 生涯学習課
4月23日	学校教育課 学校支援・いじめ対策室 文化財課 彦根城管理事務所 開国記念館 歴史民俗資料室 彦根城世界遺産登録推進室

5月8日	人事課 公有財産管理課 庁舎耐震化推進室 総務課
5月14日	地域経済振興課 プレミアム付商品券事業推進室 農林水産課
5月21日	清掃センター
6月1日	上下水道部(下水道事業会計) 上下水道部(水道事業会計)
6月2日	市立病院
6月29日	税務課 納税課 危機管理課

※ 監査対象所属は、令和元年度の表記としている。

## 2 監査の方法

各所属とも、令和元年度各時点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。

なお、本年4月16日新型コロナウイルス感染症に対する国の緊急事態宣言の対象区域が全国に拡大されたことを受け、同日以降実地監査で行う予定であった定期監査をすべて書類監査に変更した。

## 3 監査の結果

### 【幼稚園、保育園】

補食費について、職員1人が5万円以上立て替えている事例があった。職員が直接現金を取り扱うことを減らすよう検討されたい。

### 【小学校、中学校】

- (1) 理科薬品の管理について、定期的な点検や薬品管理簿等の整備・運用が十分ではない面が見られる。管理職を含め、定期的なチェック体制を構築するとともに、引き続き適正な管理に努められたい。
- (2) 消防法の規定により、灯油を1,000リットル以上貯蔵する場合は、危険物取扱者の資格を持つ者を置かなければならないが、資格者が不在となっている学校が見られる。法令遵守および危険物の適正な取扱いのため、資格の取得を促すなど、危険物管理体制について必要な見直しを図られたい。

#### 【各地区公民館】

コピー・リソグラフ使用料について、使用者から都度徴収し、月末または翌月当初にまとめて入金している事例が多く見られる。現金の長期間保有とならないよう、現金保有リスクや早期公金化の観点から公金化頻度を増やすことについて検討されたい。

#### 【農村環境改善センター】

各種講座において受講料以外に材料費等の名目で実費を徴収し、金庫内に現金で保管されている。通帳管理や、講座の開催の都度精算を行うなど、金庫内に現金が滞留しないよう検討されたい。

#### 【市民交流センター】

利用者等のコピーの使用枚数の把握方法が利用者からの自主申告方式となっている。使用者が記載し報告する方法に改めるなど確認方法を検討されたい。

#### 【市民課】

コンビニ交付システムと個人番号カード関連システムの新元号対応委託について、契約が未締結のまま作業を完了していた事案があった。契約手続等に関し、彦根市契約規則など関係法令の遵守に努められたい。

#### 【人権政策課】

- (1) インターネット上の被差別部落に関する差別事象について、引き続きその状況を把握し、国県を始め関係機関と連携しながら断固とした対応に努められたい。
- (2) 外国人住民が増えている状況から、通訳対応ができていないベトナム語を始めとする言語についても対応を検討されたい。

#### 【議会事務局】

慣例として管理を続けている準公金について、合理的な理由がないものは、管理主体を他に移すよう検討されたい。

#### 【選挙管理委員会事務局】

- (1) 本市の投票率低下の原因を分析するとともに、先進事例やシチズンシップ教育の実施など様々な方策を模索し、投票率の向上に努められたい。
- (2) 県議会議員選挙の期日前投票事務において、職員不在のため手続上のミスから投票権を有していた方が投票できなかったという事案があった。対応できる職員を複数配置するなど再発防止に努められたい。

#### 【まちづくり推進室】

- (1) 巡回行政相談の利用実績がない状態が継続していることから、代替施策や事業そのも

のの存続について検討されたい。

- (2) 市政への意見・提言の集計結果について、市のホームページに掲載している内容が平成28年度のものから更新されていなかった。漫然と放置せず、削除または最新の情報に差替えるなど、掲載内容の更新に留意されたい。

#### 【交通対策課】

- (1) 路線バス対策事業における事業者への赤字補填について、補填額の妥当性等の検証方法を検討されたい。
- (2) 愛のりタクシーの周知や利用の促進に努めるとともに、さらなる利便性の向上を図られたい。

#### 【建設管理課】

技術管理室が中心となり、工事・委託に関する共通仕様書の統一を進めるとともに、工事設計に係る積算誤り等による違算が生じないように、研修や技術的支援に努められたい。

#### 【都市計画課】

市が管理する公園において、ブランコのチェーンが外れたことにより、遊んでいた男児が落下し、重傷を負う事故が起きた。遊具の安全点検に万全を期し、再発防止に努められたい。

#### 【農業委員会事務局】

耕作放棄地の発生防止や解消に関して、農業委員や農地利用最適化推進委員との連携・強化を図りながら引き続き実効性のある取組を進められたい。

#### 【企画課】

移住促進家賃補助金について、申告せず転出されるなどの事例があった。当該補助金の交付要綱は廃止されたが、転出する理由の把握に努め、今後の政策に生かされたい。

#### 【幼児課】

- (1) 保育所使用料、幼稚園使用料等に係る未収金対策について、口座振替を含めた未納を発生させない仕組みづくりや、発生した場合の早期対応、関係所属との連携および法的措置のほか、関係法令や債権管理条例に基づき適正な滞納整理に努められたい。
- (2) 待機児童の解消のため、市立および民間保育所の保育士確保対策についてさらなる検討を深め、実効性を高められたい。

#### 【社会福祉課】

- (1) 民生児童委員が8名未配置となっている。自治会等からの推薦が得られないなどの事情によるものであるが、地域の協力や理解を得て解消に努められたい。

(2) 生活保護費に係る資金前渡金の精算時期について、遅延が長期におよばぬよう、また精算金額が多額にならないよう適正な処理をされたい。

#### 【子ども・若者課】

引きこもりの若者の支援について、社会問題化している中高年の引きこもり対策を見据えた切れ目のない支援を考慮されたい。

#### 【障害者福祉センター】

障害福祉センター施設について、関係団体等と課題の整理を行い、引き続き有効活用に努められたい。

#### 【観光企画課】

俳遊館の耐震問題について、危険回避を早期に図り、建物の有効活用を検討されたい。

#### 【保険年金課】

被保険者の健康に対する意識向上と病気予防のため、特定検診受診率のさらなる向上に取り組まれたたい。

#### 【保険料課】

保険料に係る未収金対策について、収納対策に取り組まれた結果、現年度の収納率は96.4%と県内でも上位の収納率となった。今後も、電話催告やタイヤロック等に積極的に取り組み、収入未済額の一層の縮減に努められたい。

#### 【生活環境課】

し尿処理手数料に係る未収金対策について、未納を発生させない仕組みづくりや、発生した場合の早期対応、関係所属との連携および法的措置のほか、債権管理条例に基づき適正な滞納整理に努められたい。

#### 【学校給食センター】

(1) 令和元年の中学校給食における学校給食費について、不納欠損処理に係る給食費徴収管理システム情報の財務会計システムへの反映に差異が生じている事例があった。改めて複数でのチェックを徹底するなど、再発防止に努められたい。

(2) 学校給食に係る未収金対策について、未納を発生させないための口座振替の勧奨、発生した場合の早期対応や、学校を含めた関係所属との連携のほか、支払督促を活用するなど、債権管理条例に基づく適正な滞納整理に努められたい。

#### 【生涯学習課】

城陽小学校の放課後児童クラブにおいて、児童が階段手すりから転落する事故があった。危険個所の点検と未然防止に努め、安全の確保の徹底を図られたい。

#### 【学校教育課】

各小・中学校の徴収金については、滋賀銀行 Biz ダイレクトによる保護者からの徴収を始め業者口座払いを推進し、現金による支払を極力なくすよう指導されたい。

#### 【人事課】

- (1) 公用車による事故は、公務等の多方面に影響を及ぼすほか、市民の信用失墜にも繋がるため、継続して縮減に努められたい。
- (2) 他律的業務の比重が高い部署において、時間外勤務が上限の月 100 時間を超えている事例が見られる。新たに設置された働き方・業務改革推進課と連携しながら超過勤務の縮減を図られたい。

#### 【農林水産課】

農村下水道使用料に係る未収金対策について、既に口頭で分納約束されているものを含め、納付誓約書を交わした上で確実な履行を求めるなど、引き続き事務処理の見直しを検討されたい。

#### 【清掃センター】

ペットボトル圧縮梱包装置を操作中の職員が親指を切断する事故があった。施設内の危険箇所の確認と事故発生防止に向けた取組をより一層強化されたい。

#### 【上下水道部】

上・下水道使用料等に係る未収金対策については、未納を発生させない仕組みづくりや、発生した場合の早期対応、関係所属との連携および法的措置のほか、関係法令や債権管理条例に基づき、引き続き適正な滞納整理に努められたい。

#### 【市立病院】

- (1) 医師に対する時間外勤務の上限規制については適用猶予期間があるものの、当院医師の長時間労働は顕著である。法令等を遵守し、医師の負担軽減を図りつつ持続可能な医療提供体制を確保するため、「医療従事者負担軽減計画」に基づき是正に向けた取組を推進されたい。
- (2) 患者自己負担金に係る未収金対策について、引き続き未納を発生させない仕組みづくりや、発生した場合の早期対応、関係所属等との連携および法的措置のほか、対応が長期化しやすい交通事故などの第三者行為等に係る債権の適正管理を行い、債権管理条例に基づき効率的な滞納整理に努められたい。

#### 【納税課】

市税の収入未済については、従来からの滞納整理の徹底に加え、電話催告やタイヤロ



ック等に積極的に取り組まれた結果、高い収納率を維持されている。今後も、保険料課を始め関係所属と連携し、専門性を高めながら、収入未済額の一層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。