

平成 2 2 年度

定期監査(2回目)及び  
行政監査結果報告書

平成 23 年 3 月 29 日提出

登米市監査委員

## 定期監査(2回目)結果報告

### 1 監査の期日及び対象部署

定期監査の2回目については、平成23年2月1日から同年3月10日まで、下記の部署を対象に実施した。

実施月日	対象部署	
平成23年 2月1日	議会	議会事務局
	選挙管理委員会	選挙管理委員会事務局
2月2日	建設部	土木管理課
		道路課
2月3日	建設部	建築住宅課
		都市計画課・日根牛地区整備対策室
2月7日	建設部	下水道課
2月8日	消防本部	消防総務課・予防課・警防課・指令課
2月9日	医療局	医療管理課・用度課
		佐沼病院
2月14日	医療局	豊里病院・津山診療所
		豊里老人保健施設
2月15日	医療局	よねやま病院
2月16日	医療局	米谷病院・上沼診療所
2月17日	医療局	登米診療所
2月21日	教育委員会	教育総務課
		学校教育課・生き生き学校支援室
2月22日	教育委員会	生涯学習課
2月23日	教育委員会	豊里・登米学校給食センター
		米山西幼稚園
2月28日	教育委員会	視聴覚センター
		津山教育事務所
3月1日	水道事業所	水道管理課
		水道施設課
3月2日	会計管理室	会計管理室
	市民生活部	市民生活課・地域包括医療推進室
3月3日	市民生活部	環境課
		国保年金課

実施月日	対象部署	
3月7日	市民生活部	健康推進課
	福祉事務所	生活福祉課
3月8日	福祉事務所	子育て支援課
		長寿介護課
3月9日	環境事業所	衛生センター
		クリーンセンター
3月10日	産業経済部	商工観光課・新産業対策室
		農村整備課

## 2 監査執行者

監査委員 星 紘 毅  
 監査委員 清水上 芳 江  
 監査委員 庄子 喜 一

## 3 監査の方法

平成 22 年度登米市一般会計及び特別会計について、地方自治法第 199 条第 4 項の規定により、財務事務の執行及び経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的であるかを監査基準に基づき実施した。

監査に当たっては、事前に監査対象部署から監査基準に基づく書類の提出を求めた。その資料に基づき、関係職員から事務事業の状況について説明を受けるとともに、聴き取りにより現状把握をした。

## 4 監査の結果

事務の執行については、おおむね適正に執行されていると認められたが、今後改善を必要とする点が散見された。

このため、今回の監査で重点項目とした事項及び各部署に共通する事項は総括的事項とし、対象部署ごとに改善を必要とする点及び検討を要望する点は個別事項として考察を加え、特記すべき事項について次のとおり所見を述べることにした。

また、事務処理上注意すべき点で軽易なものは、監査執行の際に口頭で改善を促したので記述を省略した。

なお、監査結果に対して措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定によりその内容を監査委員に通知されたい。

## 【総括的事項】

### 1 前回指摘事項の処理状況について

・前回定期監査の指摘事項については、市長等から措置状況が通知されている。その内容には、改善済、取組中及び検討中のものがあるが、検討中のものについては、関係部署等と調整を図りながら早急に改善し、適切かつ効率的な事務処理が図られるよう努力されたい。

### 2 予算の執行状況について

予算の執行については、ほぼ計画どおり執行されている。

調定事務について、調定期が遅れるなど適切さを欠く事務処理が散見されたので、関係諸規程に基づき適正に処理されたい。

国県補助金等の調定日について、財務規則の規程に基づき適切に事務処理するよう努められたい。

### 3 時間外勤務、週休日の振替について

時間外勤務、週休日の振替に当たり、各部署で「勤務命令簿兼時間外勤務手当整理簿」、「週休日の振替及び勤務時間の割振り変更簿」の記載や運用等が諸規程に則した取扱いとなっていないものが見受けられた。今後は、適切な管理と事務処理をされたい。

時間外勤務や週休日の振替について、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する条例」、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する規則」、「登米市職員の給与に関する条例」や「登米市職員の給与の支給に関する規則」に則り、事前に決裁手続きを取るなど、適切な処理に努められたい。

週休日の振替やそれに伴う時間外勤務手当について、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する条例」、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する規則」、「登米市職員の給与に関する条例」や「登米市職員の給与の支給に関する規則」に則り、適切な取得、支給について遺漏のないよう努められたい。

週休日の振替について、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する条例」、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する規則」に則り、適切な取得に努められたい。

週休日の振替の事務処理について、消防本部、医療局や教育委員会など特殊な勤務体系を実施している一部の部署で、現行様式が勤務の実情に対応できないものが見られるので、適切な事務処理ができるよう、様式の改正などを検討されたい。

上記項目で、医療局については「登米市職員の給与に関する条例」と「登米市職員の給与の支給に関する規則」は「登米市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例」と「登米市医療局職員の給与に関する規程」に、「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する条例」と「登米市職員の勤務時間、休暇等に関する規則」は、「登米市医療局職員就業規程」にそれぞれ読み替えるものとする。

#### 4 在勤地内等旅行命令の取扱いについて

・在勤地内等旅行命令について、「登米市職員等の旅費に関する条例」、「登米市職員等の旅費の支給に関する規則」に則り、「在勤地内旅行命令併用車使用願い」で事前に決裁を受け、私有車使用時には旅費を支給するなど、適切な事務処理をとられたい。

#### 5 債権管理について

各種債権管理について、市税外諸収入金に対する督促手数料及び延滞金徴収条例に則り、督促状の送付及び督促手数料の徴収など、適切な事務処理をされたい。

保育所保育料、市営住宅使用料、学校給食費、幼稚園授業料の未納、滞納分の事務処理について、来年度から登米市債権管理条例が施行される。滞納分は税務課での管理となるが、現年度未納分は現行どおり担当課で管理となるので、これに則った債権管理に配慮されたい。

#### 6 随意契約について

・随意契約を締結するに当たり、各部署で手続き等に異なる取扱いが見受けられたので、法令・条例・規則等関係諸規程に基づき適切な事務処理に努められたい。

#### 7 各種団体の通帳管理と出納事務について

・各種団体の通帳管理と出納事務について、各部署で管理、執行されているが、様式等を整備し定期的に出納状況を確認するなど、今後もより一層適切な管理、執行を心がけられたい。

### 【個別事項】

#### 1 市民生活部

##### (1)市民生活課

・特になし

##### (2)地域包括医療推進室

・在宅医療について、今後より需要が増えていくと思われる。市民が安心して満足できる体制づくりを進められたい。

##### (3)環境課

週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

ごみ処理問題は、市民生活に密着した重要な課題である。ごみ処理の広域化計画が早期に結論を得られるよう進められたい。

##### (4)国保年金課

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

国民健康保険の各種給付事業について、滞納者対策などは社会問題化しているが、市民に直接的に関わる重要なサービスなので、全体の業務が効率的かつ円滑に進められるよう努められたい。

(5)健康推進課

・特になし

2 福祉事務所

(1)生活福祉課

週休日の振替やそれに伴う時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

国県補助金等の調定日について、総括的事項2の により適切な処理に努められたい。

各種補助金の交付事務手続きについて、発番管理がされていないなど一部適切さを欠くものが見られたので、交付要綱等関係諸規程に則り、適切な事務処理をされたい。

生活保護費の不正受給について、受給者の定期的な所得調査や分析など、より適切に対応されたい。

(2)長寿介護課

週休日の振替やそれに伴う時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

各種補助金の交付事務手続きについて、発番管理がされていないなど一部適切さを欠くものが見られたので、交付要綱等関係諸規程に則り、適切に事務処理されたい。

(3)子育て支援課

保育所保育料の債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

保育所保育料の未納、滞納分の事務処理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

子ども手当について、早めに情報収集するなど遺憾のないよう対応されたい。

子育て支援は、福祉施策の中でも重要な位置づけとなっている。各種事業の体制整備に努められたい。

3 環境事業所

(1)クリーンセンター

週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

ごみ最終処分場の処理能力が、災害等の発生により早期に限界を迎えることも想定されるので、基本計画の策定に努められたい。

ごみの指定袋・シールは、ごみ処分手数料として前納し、それ自体が価値を有するものであることから、発注、受払い等について留意されたい。

#### (2)衛生センター

使用する薬剤等について、計画的かつ効率的な購入に努められたい。

### 4 産業経済部

#### (1)農村整備課

週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

各種土地改良事業分担金の債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

揚排水機場など土地改良施設について、適切な時期の更新や適正な管理の徹底に努められたい。

#### (2)商工観光課

週休日の振替やそれに伴う時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

#### (3)新産業対策室

週休日の振替やそれに伴う時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

### 5 建設部

#### (1)土木管理課

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

時間外勤務命令や週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

土地改良事業受益者分担金や道水路等使用料などの債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

分担金や使用料等の未納、滞納分の事務処理について、23年度から施行される登米市債権管理条例を参考に適切な処理に努められたい。

各種団体の出納事務について、会計規程等を整備し定期的に出納状況を確認するなど、今後もより一層適切な管理、執行を心がけられたい。

#### (2)道路課

各種道路整備事業について、翌年度へ繰越す事業を減らし、また繰越す際も未契約にしないよう努力されている。今後とも計画的かつ効率的な事業の執行、管理に努められたい。

私有車の使用について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

### (3) 建築住宅課

週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

住宅使用料の債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

住宅使用料の未納、滞納分の事務処理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

### (4) 都市計画課

・特になし

### (5) 日根牛地区整備対策室

・特になし

### (6) 下水道課

時間外勤務命令や週休日の振替について、総括的事項3の 、 により適切な処理に努められたい。

国県補助金等の調定日について、総括的事項2の により適切な処理に努められたい。

各種補助金の交付事務手続きについて、補助金交付申請書の項目に記入漏れや起案日以前の日付で決定通知されているものが見られた。交付要綱に基づき適切な事務処理を努められたい。

下水道への接続について、説明会などを開催し普及、啓発を図っているが、未接続世帯解消に向け、さらに努力されたい。

## 6 会計管理室

### (1) 会計管理室

・在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

## 7 消防本部

### (1) 消防総務課

・東西出張所の整備計画について、地域住民の合意を基本として、計画に基づいた推進に努力されたい。

### (2) 予防課

週休日の振替で発生する時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

法改正に伴うグループホームの防火設備について、法令等に従い確実に設置されるよう、対象施設の指導を徹底されたい。

### (3) 警防課

週休日の振替で発生する時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

現在、消防団の充足率は 85 分の 7 となっているが、消防団組織等見直しに関する検討委員会での議論を踏まえ、消防団機能が最大限発揮されるような体制づくりを進められたい。

(4) 指令課

- ・ 特になし

8 医療局

(1) 医療管理課

・ 23 年 4 月から佐沼病院が市民病院と名称が変更される。名実ともに市民に愛され、必要とされる中核病院として機能するよう、より一層努力されたい。

(2) 用度課

・ 工事等を含む各病院の契約業務について、一部の範囲に止まることなく病院事業全体を対象に集約し、更なるコスト削減に努められたい。

(3) 佐沼病院

・ 23 年 6 月の導入に向け、7 対 1 看護配置基準を満たす看護体制には、制度上多くの看護師が必要とされることから、勤務環境も含めた実態把握と新看護体制への構築に向けて取り組まれたい。

(4) 米谷病院

週休日の振替について、総括的事項 3 の により適切な処理に努められたい。  
在勤地内等旅行命令について、総括的事項 4 により適切な処理に努められたい。

訪問看護など在宅医療希望者が増えてきている。医療スタッフや訪問業務用車両等、環境の整備に努められたい。

(5) 豊里病院

・ よねやま病院が 23 年 4 月から診療所化する。今後、入院が必要な患者は佐沼病院と豊里病院に転院することが予想されるので、受け入れ態勢について万全を期されたい。

(6) よねやま病院

週休日の振替について、総括的事項 3 の により適切な処理に努められたい。  
23 年 4 月の診療所化に向けて、円滑な移行を目指し早急に医師、看護師及び事務担当者の体制づくりをされたい。

(7) 登米診療所

週休日の振替について、総括的事項 3 の により適切な処理に努められたい。  
在勤地内等旅行命令について、総括的事項 4 により適切な処理に努められたい。

(8) 上沼診療所

・ 訪問看護など在宅医療希望者が増えてきている。医療スタッフや訪問業務用車両等、環境の整備に努められたい。

(9)津山診療所

- ・特になし

(10)豊里老人保健施設

- ・特になし

9 水道事業所

(1)水道管理課

- ・特になし

(2)水道施設課

- ・特になし

10 議会

(1)議会事務局

政務調査費の実績報告審査や議員年金改革の対応について、適切に事務処理し遺漏のないよう取り組まれない。

コピーの実費徴収について、登米市複写事務実費徴収規程に基づき、適切な事務処理に努められたい。

11 選挙管理委員会

(1)選挙管理委員会事務局

・在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

12 教育委員会

(1)教育総務課

給食費の債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

給食費の未納、滞納分の事務処理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

(2)学校教育課

幼稚園授業料の債権管理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

幼稚園授業料の未納、滞納分の事務処理について、総括的事項5の により適切な処理に努められたい。

不登校児の対応について、前年度より減少しているもの子どもたちがより早く学校に復帰できるよう、けやき教室と連携し支援されたい。

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

(3)生き生き学校支援室

- ・特になし

(4)生涯学習課

時間外勤務命令や週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

各種施設使用料や自動販売機設置取扱い手数料の調定について、総括的事項2の により適切な処理に努められたい。

各種団体の出納事務について、会計規程等を整備し定期的に出納状況を確認するなど、今後もより一層適切な管理、執行を心がけられたい。

(5)豊里・登米学校給食センター

・特になし

(6)視聴覚センター

・週休日の振替で発生する時間外勤務手当について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

(7)津山教育事務所・津山公民館

在勤地内等旅行命令について、総括的事項4により適切な処理に努められたい。

時間外勤務命令や週休日の振替について、総括的事項3の により適切な処理に努められたい。

津山河川運動場について、施設管理の規範となる例規等が整備されていなかった。例規等の諸規程を整備し、適切な施設管理をされたい。

(8)米山西幼稚園

・特になし

以 上

# 行政監査結果報告

## 1 監査の期日及び対象部署

行政監査については、平成 22 年 11 月 4 日から平成 23 年 3 月 10 日の期間、定期監査と有機的な関連を持たせ、総合して成果が上がるよう同対象部署と併せて実施した。

## 2 監査執行者

監査委員 星 紘 毅

監査委員 清水上 芳 江

監査委員 庄 子 喜 一

## 3 監査対象事務

「契約事務について」

## 4 監査の方法

地方自治法第 199 条第 2 項の規定に基づき、契約事務の執行が、合理的かつ効率的であるかを監査した。

監査に当たっては、事前に監査対象部署から監査基準に基づく書類の提出を求めた。その資料に基づき、関係職員から事務事業の状況について説明を受けるとともに、聴き取りにより現状把握をした。

## 5 監査の結果

契約事務の執行については、おおむね適正に執行されていると認められたが、今後改善を必要とする点が散見された。

このため、今回の監査で各部署に共通する事項は総括的事項とし、対象部署ごとに改善を必要とする点及び検討を要望する点は個別事項として考察を加え、特記すべき事項について次のとおり所見を述べることにした。

また、事務処理上注意すべき点で軽易なものは、監査執行の際に口頭で改善を促したので記述を省略した。

なお、監査結果に対して措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定によりその内容を監査委員に通知されたい。

### 【総括的事項】

#### 1 契約に係る債務負担行為の設定について

・契約期間が 4 月 1 日から始まる契約について、おおむねは債務負担行為の設定をし、適切に事務処理されている。しかし、一部に債務負担行為の設定をせず、起案から契約まで、全て 4 月 1 日に処理されているものが見受けられた。

契約の内容によっては、4月1日に手続きし、同日からの履行が難しいものもある。この場合の財務事務としては、債務負担行為を設定し、前年度中に支出負担行為(契約)の手続きを完了させられたい。

## 2 随意契約について

・随意契約を締結するに当たり、一部の部署で「随意契約(各課契約)事務処理」で定められた手続き等を一部省略するなど、異なる取扱いが見受けられたので、法令・条例・規則等関係諸規程に基づき適切な事務処理に努められたい。

## 3 部等指名委員会の開催について

・一定額未満の予定価格の案件は、各部局で指名委員会を開催し業者を選定することをガイドラインで定めているが、一部で開催しないものが見受けられた。業者選定の公平性を確保するためにも、部等指名委員会の開催には意を用いられたい。

## 【個別事項】

### 1 総務部

#### (1)総務課

・随意契約を締結するに当たり、各部署で手続き等に異なる取扱いが見受けられた。法令・条例・規則等関係諸規程などは整備されているが、各部署で適切な契約手続きがされるよう、研修会などを開催し指導を徹底されたい。

#### (2)防災課

随意契約について、総括的事項1により適切な事務処理に努められたい。

請書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

#### (3)税務課

請書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

予定価格が一定額を超えるもので、部等指名委員会を開催せずに業者選定をしたものが見られた。一定額を超える場合には、総括的事項3により適切な事務処理をされたい。

### 2 市民生活部

#### (1)国保年金課

・契約を締結し物品等が納品されたものについて、登米市契約規則など関係諸規程に則り、適切な時期に納品検査を実施されたい。

### 3 福祉事務所

#### (1)長寿介護課

随意契約の締結に当たっては、見積もり合わせを実施するなど登米市契約規則等関係諸規程に則り、適切に事務処理されたい。

見積もり合わせの実施に当たっては、業者等の状況を把握し適切な手続きを取られたい。

### 4 産業経済部

#### (1)農林政策課

・不動産の売買、賃借契約について、契約書に一部不備が見られたので、関係法令などに則り適切に処理されたい。

### 5 建設部

#### (1)建築住宅課

・請書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### 6 登米総合支所

#### (1)地域生活課

・請書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### 7 石越総合支所

#### (1)地域生活課

・見積もり決定時に、執行者印が押印されていないものが見られたので、適切な事務処理に努められたい。

#### (2)市民福祉課

・物品借り上げについて、一定額を超えるものは契約手続きを取り、適切に事務処理されたい。

### 8 消防本部

#### (1)消防総務課

・不調となった見積もり合わせについて、再度見積もり合わせを実施する際には、適切に事務処理されたい。

#### (2)警防課

・随意契約について、総括的事項 1 により適切な事務処理に努められたい。

## 9 医療局

### (1)用度課

・契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### (2)米谷病院

・契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### (3)豊里病院

・契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### (4)よねやま病院

・契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

### (5)登米診療所

・契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

## 10 農業委員会

### (1)農業委員会事務局

・随意契約について、総括的事項 1 により適切な事務処理に努められたい。

## 11 教育委員会

### (1)視聴覚センター

・随意契約の締結に当たっては、予定価格調書を作成するなど登米市契約規則等関係諸規程に則り、適切に事務処理されたい。

### (2)津山教育事務所・津山公民館

契約書等について、一部不備が見られたので関係法令などに則り適切に処理されたい。

随意契約の締結について、部等指名委員会の開催や見積書が提出されていないものなどが見受けられた。登米市契約規則など関係諸規程に則り、適切に事務処理されたい。

以 上