

## 1 監査の目的

令和6年度における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、関係法令に準拠し、経済的・効率的かつ合理的に行われているかを主眼とし監査を実施した。

## 2 監査の範囲

### (1) 監査の対象期間

令和6年4月1日～令和6年9月30日

### (2) 監査の対象事務

- ア 財務に関する事務の執行
- イ 経営に係る事業の管理

### (3) 主な監査項目

- ア 主要事業の執行状況について
  - イ 収入に関する事務について
  - ウ 支出に関する事務について
  - エ 契約に関する事務について
- ※提出書類に基づく金額等の整合も含む

## 3 監査の実施場所 海津市役所 西館3階 委員会室

## 4 監査対象部局

全部局全課（局含む）

## 5 監査の対象課及び実施日（実施順）

令和6年11月12日 総務課（選挙管理委員会事務局）、財政課、企画課、市民課（支所）、高齢介護課（地域包括支援センター）、農林振興課、税務課、議会事務局

令和6年11月13日 社会福祉課、保険医療課、健康課、こども未来課、生活・環境課、会計課、監査委員事務局

令和6年12月10日 消防本部、建設都市計画課

令和6年12月11日 農業委員会事務局、文化・スポーツ課、図書館、歴史民俗資料館、商工振興・企業誘致課、観光・シティプロモーション課、教育総務課、給食センター、学校教育課、上下水道課

## 6 監査の方法

今回の定期監査においては、監査対象各課から事前に書類の提出を求め、財務等に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が経済的・効率的かつ合理的に行われているかを、書類に基づき所管の長及び関係職員から説明を受け質疑形式で実施した。

このため、対象各課に対し提出を求めた主な書類は、次のとおりである。

- (1) 組織図及び現員調
- (2) 事務分掌
- (3) 主要事業の執行状況
- (4) 委託料調
- (5) 使用料及び賃借料調
- (6) 工事請負費調
- (7) 修繕料調
- (8) 備品購入費調（契約関係書類）
- (9) 事業別執行状況（歳入・歳出）

## 7 監査の結果

- ・ 各課の事務・事業の執行状況については、概ね適正に執行され、効率的かつ公正な運営がなされていることを確認したが、提出された書類に数値及び字句の記載誤りが一部の課で見受けられた。書類作成においては注意事項を十分確認し適切に事務処理されたい。
- ・ 提出された契約関係書類においても、一部の課で軽微な誤りが見受けられた。比較的多くあったものは、本年4月の組織再編で、契約事務担当課は総務課より財政課になっているが、契約方法何書（契約事務処理要綱 様式第5号の1）の契約締結依頼先が総務課のままになっているものや、現場説明調書（海津市契約事務処理要綱様式第12号）の現場説明参加者押印欄が無くなっているが、押印欄のある旧様式を使用しているものがあつた。様式は必要に応じて改正されるため例規等は最新の情報になっているか確認をされたい。なお、軽微な事項については、口頭で是正を求めたが、重要な指摘事項はなかった。
- ・ 厳しい財政状況に対応するため、様々な分野において講ずるべき施策について部局横断的に危機感を持って取り組まれない。

各課の監査結果は、以下のとおりである。

### 【総務企画部 総務課（選挙管理委員会事務局）】

- ・ 提出のあつた書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

### 【総務企画部 財政課】

- ・ 提出のあつた書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

### 【総務企画部 企画課】

- ・ 提出のあつた書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

（意見）

名古屋圏アクセスバス実証実験事業について、コミュニティバス海  
津津島線が9人乗り2台のジャンボタクシーで運行している。当該路  
線は、運行している5路線の中で、2番目に乗車客が多い路線となっ  
ていることから、今後は身体障がい者の方も利用できるよう小型バス  
での運行を検討し、事業継続されたい。

**【市民生活部 市民課（支所）】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【市民生活部 生活・環境課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【市民生活部 文化・スポーツ課・図書館・歴史民俗資料館】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【市民生活部 税務課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【市民生活部 保険医療課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【健康福祉部 社会福祉課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【健康福祉部 健康課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【健康福祉部 こども未来課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【健康福祉部 高齢介護課（地域包括支援センター）】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結  
果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【産業経済部 農林振興課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【産業経済部 商工振興・企業誘致課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【産業経済部 観光・シティプロモーション課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

(意見)

ふるさと応援寄附金事業については、ふるさと納税によって流出する本市の住民税は年々拡大すると懸念される中、ふるさと納税額を増やすために返礼品の数を増やすなど努力もされていると推察するが、返礼品を現状は他自治体にある業者へ依存している状況がある。

しかしながら、本来のふるさと海津の応援という趣旨からすれば、これからは、市内業者の活性化につながり、本市をアピールできるような魅力的な返礼品となるような商品開発に努められたい。

また、その方法の一つとして、市商工会と連携を行うことを希望する。

**【都市建設部 建設都市計画課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【都市建設部 上下水道課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【会計課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【教育委員会事務局 教育総務課・学校給食センター】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【教育委員会事務局 学校教育課】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【消防本部】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【議会事務局】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【監査委員事務局】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

**【農業委員会事務局】**

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。