

三豊市監査委員告示第4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例監査を執行したので、その結果に関する報告、意見等を同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

令和3年12月24日

三豊市監査委員 片桐 正文

三豊市監査委員 三宅 静雄

令和 3 年度

定例監査結果報告書(第 1 回)

三豊市監査委員

三 監 第 117 号
令和3年12月17日

三 豊 市 長	山下 昭史 様
三 豊 市 議 会 議 長	為広 員史 様
三豊市教育委員会教育長	長尾 卓也 様
三豊市農業委員会会長	堀江 博 様

三豊市監査委員 片桐 正文

三豊市監査委員 三宅 静雄

令和3年度定例監査結果（第1回）について

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例監査を執行したので、その結果に関する報告及び意見を同条第9項及び第10項の規定により、次のとおり提出する。

第1 基準に準拠している旨

監査委員は、三豊市監査基準（令和2年三豊市監査委員告示第4号）に準拠して監査を行った。

第2 監査の種類

定例監査（地方自治法第199条第4項の規定による監査）

第3 監査の対象

部 課 等 名		事務の実施期間
総 務 部	総務課（所管の行政委員会含） 危機管理課 秘書課 人事課 管財課	令和3年4月1日から 令和3年9月30日まで
政 策 部	地域戦略課 財政経営課 産業政策課 交通政策課	
市民環境部	市民課 税務課 人権課 環境衛生課	
	山本支所 三野支所 豊中支所 詫間支所 仁尾支所 財田支所	
健康福祉部	健康課（診療所含） 介護保険課 保育幼稚園課 福祉課 子育て支援課	
農 政 部	農林水産課 土地改良課	
建 設 部	建設港湾課 都市整備課 建築住宅課	

教育委員会事務局	教育総務課 学校教育課 学校給食課（学校給食センター含） 生涯学習課（少年育成センター含） スポーツ振興課	令和3年4月1日から 令和3年9月30日まで
議 会 事 務 局		
西香川病院（健康課）		
永 康 病 院		
会 計 課		
農 業 委 員 会 事 務 局		
監 査 委 員 事 務 局		

第4 監査の着眼点

監査対象部課等において執行された事務事業について、その事務が関係法令に則り適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼に実施した。

第5 監査の主な実施内容

監査にあたっては、あらかじめ提出を求めた関係資料に基づき、関係職員から説明を聴取し、主に現金の管理、現金取扱いの手順、預金通帳の管理、契約事務、負担金・補助金交付事務、歳入歳出予算執行状況、未収金対策、公用車の運行記録、施設の利用状況等について関係帳票の全部又は一部により実施した。

第6 監査の実施場所及び日程

- (1) 実施場所 監査委員事務局、支所・永康病院は現地
- (2) 日 程 令和3年10月19日から令和3年11月25日まで

第7 監査の結果

監査の結果については、「改善・検討事項」に加え、改善の方向性について監査委員の「意見」として取りまとめており、「改善・検討事項」について措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定に基づき遅滞なく通知されたい。なお、監査執行過程において気付いた軽微な事項については、その都度指摘を行ったため記載を省略しているが、それらにも十分留意していただきたい。

執行機関においては、指摘を受けた部署だけの課題とせず、全ての部署が当事者意識を持って現状の課題を確実に振り返ることを強く望む。また、各所管課の責任者は、業務実態や進捗状況を十分把握し事務事業の適切な運行管理に努め、職場内部での審査がより実効性をもって行われるよう点検の質を高めていくとともに、自主評価を基にしたより効率的な事務事業の管理を行っていただきたい。

【改善・検討事項】

《個別事項》

・支出負担行為の時期について（税務課・福祉課）

支出負担行為とは、地方自治法第 232 条の 3 において、支出の原因となるべき契約その他の行為と定められている。また、三豊市会計規則第 35 条（支出負担行為整理区分表）には、支出負担行為として整理する時期等が詳細に定められている。しかしながら、契約を締結しているものの支出負担行為がなされていないものがあった。

今後は、適正な時期に事務処理をすること。（過去の定例監査においても指摘済）

・適切な備品管理について（会計課）

当市では合併以降、庁舎移転や機構改革が繰り返されてきた。そのたびに備品の所管課や設置場所を移動しているが、備品管理システムでの移管、廃棄等の処理ができていないものが多数あった。

各部局に共通する事項であるが、備品は三豊市物品会計規則に則り管理されてしかるべきである。特に重要物品は決算書に記載されるものであることから、確実な処理が求められる。

については、現在の物品会計規則や備品管理システムが、より有効的、効率的に機能するよう検討すること。

《共通事項》

・契約書に貼付する収入印紙の確認について

土地賃貸借契約書において、貼付すべき収入印紙の貼付忘れや金額誤りが見受けられた。契約書に記載された契約金額に応じ、印紙税法に基づいた適正な収入印紙を貼付すること。

また、他の契約においても前例を踏襲することなく、契約金額を確認したうえで適正な収入印紙を貼付すること。

【意見】

《共通事項》

・サイバー攻撃に対する危機管理について

近県の公立病院がサイバー攻撃に遭った。その対応は災害時と同様の事態になったとのことである。これは病院に限ったことではなく、いつ、どこで起こるかもしれない重大な危機である。住民の大切な個人情報や市の重要なデータが一瞬にして奪われることのないよう、セキュリティーの強化や、職員への注意喚起、感染した場合の早急な対応策等について、十分な周知をお願いしたい。