

令和2年度

監査結果報告書

(第1回)

島田市監査委員



島 監 第 67 号

令和3年2月5日

島 田 市 長 染 谷 絹 代 様
島 田 市 議 会 議 長 村 田 千 鶴 子 様
島 田 市 教 育 委 員 会 教 育 長 濱 田 和 彦 様
島 田 市 農 業 委 員 会 会 長 山 下 忍 様

島 田 市 監 査 委 員 平 林 健 互

島 田 市 監 査 委 員 森 伸 一

令和2年度定期監査の結果に関する報告（第1回）について（提出）

地方自治法第199条第4項の規定により定期監査を実施し、その結果に関する報告を決定したので、同条第9項の規定により提出します。

目 次

令和2年度 定期監査結果報告（第1回）

第1	監査の種類	1
第2	監査の対象	1
第3	監査の実施内容	
1	監査の期間	1
2	監査の範囲	1
3	監査の方法	1
第4	監査の着眼点	3
第5	監査の結果	3
	地域生活部	4
	産業観光部	5
	看護専門学校	6
	支所	6
	教育部	7
	農業委員会事務局	9
	島田市民病院	10

令和2年度 定期監査結果報告（第1回）

第1 監査の種類

地方自治法第199条第4項による定期監査

第2 監査の対象

定期監査の対象部署は、次のとおりである。

地域生活部	市民協働課、市民課、生活安心課、環境課
産業観光部	農業振興課、農林整備課、商工課、内陸フロンティア推進課
看護専門学校	教務課
支所	金谷南地域総合課、金谷北地域総合課、川根地域総合課
教育部	教育総務課、学校教育課、学校給食課、社会教育課、博物館課、スポーツ振興課、図書館課
	小学校 島田第一小学校、島田第二小学校、島田第三小学校、島田第四小学校、島田第五小学校、六合小学校、六合東小学校、大津小学校、伊太小学校、相賀小学校、神座小学校、伊久美小学校、初倉小学校、初倉南小学校、湯日小学校、金谷小学校、五和小学校、川根小学校
	中学校 島田第一中学校、島田第二中学校、六合中学校、北中学校、初倉中学校、金谷中学校、川根中学校
農業委員会事務局	
島田市民病院	経営企画課、病院総務課、医事課、病院建設課

第3 監査の実施内容

1 監査の期間

令和2年8月24日から令和3年1月29日まで

2 監査の範囲

令和2年度における事務事業の執行状況（必要に応じて過年度の事務事業も対象とした）

3 監査の方法

(1) 書類監査

監査対象部署から提出された定期監査資料、予算の執行状況に関する資料、事務事業の執行に関する書類等を調査するとともに、令和2年度における事務事業の内容、財務に関する事務の執行等について確認を行った。

(2) 実地監査

監査対象のうち、次の部署については、監査委員が所管事業に関して所属長等から事情聴取を行った。

実地監査日	対 象 部 署
令和2年9月11日	初倉南小学校、金谷小学校、五和小学校、六合中学校、初倉中学校、金谷中学校
令和2年9月24日	初倉小学校、湯日小学校
令和2年10月7日	農業振興課、農林整備課、川根地域総合課、農業委員会事務局
令和2年10月22日	教育総務課、学校教育課、博物館課
令和2年11月6日	市民協働課、生活安心課、環境課、商工課
令和2年11月27日	経営企画課、病院総務課、医事課、病院建設課

(3) 個別調査

監査対象部署における事務事業の執行に係る手順書の整備状況を確認するため、定期監査時に個別調査を実施し、主な手順書の活用頻度や策定効果などについて、内容確認を行った。

(4) 工事調査

監査対象部署における工事の施工状況を確認するため、教育総務課が所管する「島田第四小学校校舎等建設工事（建築工事）」を対象として、令和2年10月22日に工事調査を実施した。調査は工事調査資料の提出を求めた上で、監査委員が現場事務所に出向き、工事監督員（教育総務課）、工事請負業者及び工事監理者から事情聴取を行うとともに、建設現場において現地確認を行った。

(5) 備品検査

監査対象部署における財産の管理状況を確認するため、令和2年8月24日から11月17日までの期間において、備品検査を実施した。検査方法は、抽出により対象部署及び対象備品を選定した上で、備品の配置場所に出向き、対象部署職員の立ち合いのもと、備品台帳と備品との現物照合（現物実査）を行った。

なお、看護専門学校、小学校、中学校及び島田市民病院については、備品台帳と抽出した対象備品との書面による照合を行った。

(6) 現金検査

監査対象部署における現金の管理状況を確認するため、令和2年8月24日から11月17日までの期間において、現金検査を実施した。検査方法は、抽出により対象部署を選定した上で、対象部署職員の立会いのもと、会計管理者から交付された釣銭資金の実地確認（現物実査）を行った。

なお、看護専門学校、小学校、中学校及び島田市民病院については、現金の管理体制について書面による検査を行った。

第4 監査の着眼点

監査対象の所管に係る事務事業や財務に関する事務の執行が、適正かつ効果的に行われているかに主眼を置き、監査基準に準拠して監査を実施した。主な着眼点は次のとおりである。

(1) 書類監査

- 予算の執行状況、収入支出の会計処理
- 入札契約事務、補助金交付事務
- 財産管理、現金管理、郵券管理
- 文書管理、職員服務

(2) 実地監査

- 重要案件・主要業務・新規事業の成果、懸案事項、解決方策
- 歳入予算の執行内容、収納対策、債権管理
- 歳出予算の執行内容・執行見込、予算流用
- 公営企業会計の経営収支・経営環境・収支見込
- 委託料・工事請負費・補助金等の執行内容
- 現金預金の管理体制

(3) 個別調査

- 手順書の作成目的・取扱対象・記載事項
- 手順書の改訂頻度・活用頻度
- 手順書の策定効果

(4) 工事調査

- 進捗状況、品質確保
- 検査体制、監理体制、施工体制
- 安全対策、児童・来校者・周辺地域への対策

(5) 備品検査

- 備品の現物照合
- 備品の整理状況、備品シールの貼付状況
- 備品保管・備品移管・備品返納の手続き

(6) 現金検査

- 現金の現物照合
- 現金の点検体制・保管状況
- 現金の納付方法

第5 監査の結果

監査した結果、事務事業や財務に関する事務の執行等については、後述の指示事項等を除き、適正に執行されているものと認められた。

なお、指示事項等については、対象部署に対して改善するよう指導した。

※用語説明

勸告：指摘事項及び指示事項のうち、特に措置を講じる必要があると認めるもの

指摘事項：法令、条例、規則等に違反しているもののうち、重大なものなどで、特に指摘すべき事項として、地方自治法の規定に基づき監査結果で報告し、公表するもの

指示事項：事務処理等において問題や課題があり、改善を要するもの

意見：検討や改善を求めるもの及び要望するもの

地域生活部

市民協働課

- 1 指示事項
 - (1) 補助金交付事務について
 - ・補助金交付確定に係る決裁文書の所属長の決裁漏れ
 - (2) その他
 - ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り
 - ・団体会計における請求書の請求日の記載漏れ ほか

市民課

- 1 指示事項
 - (1) 財産管理について
 - ・廃棄済備品に係る備品返納書の未提出
 - (2) 郵券管理について
 - ・切手受払簿の購入記録の記載誤り
 - (3) その他
 - ・出勤簿への押印漏れ
 - ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り ほか

生活安心課

- 1 指示事項
 - (1) 収入処理について
 - ・県補助金の調定伝票の未起票 ほか
 - (2) 入札・契約事務について
 - ・予算執行伺の決裁日の記載漏れ
 - ・支出負担行為伺の決裁日の記載漏れ ほか

環境課

- 1 指示事項
 - (1) 収入処理について
 - ・調定伝票の所属長の決裁漏れ
 - (2) 入札・契約事務について
 - ・支出負担行為伺の決裁日の記載漏れ ほか
 - (3) 財産管理について
 - ・廃棄済備品に係る備品返納書の未提出
 - (4) 現金管理について
 - ・現金取扱職員の分任出納員の届出漏れ
 - (5) その他
 - ・週休日振替における出勤簿の所属長の押印漏れ
 - ・時間外勤務命令簿の実勤務時間の記載漏れ ほか

産業観光部

農業振興課

1 指示事項

(1) 補助金交付事務について

- ・実績報告における事業実績書及び収支決算書の添付漏れ

(2) その他

- ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り
- ・団体会計における支出負担行為何兼支出命令書の決裁者の決裁漏れ ほか

農林整備課

1 指示事項

(1) 収入処理について

- ・県補助金の調定伝票の未起票

(2) 入札・契約事務について

- ・長期継続契約に係る契約書の解除規定等の記載漏れ ほか

(3) 補助金交付事務について

- ・交付団体予算書における収入合計と支出合計の金額相違 ほか

(4) その他

- ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り ほか

商 工 課

1 指示事項

(1) 収入処理について

- ・県補助金の調定伝票の起票遅延

(2) 入札・契約事務について

- ・予算執行何の決裁日の記載漏れ ほか

(3) 補助金交付事務について

- ・支出負担行為何の決裁日の記載漏れ ほか

(4) 財産管理について

- ・移管済備品に係る備品移管報告書の未提出

(5) その他

- ・出勤簿への押印漏れ
- ・時間外勤務命令簿の週休日振替の記載漏れ ほか

内陸フロンティア推進課

1 指示事項

(1) 入札・契約事務について

- ・変更業務工程表の所属長の決裁漏れ

看護専門学校

教 務 課

- 1 指示事項
 - (1) 入札・契約事務について
 - ・契約書に規定された実施計画書の未受領
 - (2) 財産管理について
 - ・廃棄済備品の備品台帳からの削除漏れ
 - (3) その他
 - ・出勤簿への押印漏れ

支 所

金谷南地域総合課

- 1 指示事項
 - (1) 入札・契約事務について
 - ・長期継続契約における当年度の支出負担行為何の未起票
 - ・契約約款に規定された実施計画書の未受領 ほか
 - (2) 文書管理について
 - ・使用料減免申請書の所属長の決裁漏れ ほか

金谷北地域総合課

- 1 指示事項
 - (1) 入札・契約事務について
 - ・建設工事請書と工事仕様書の工期の不一致

川根地域総合課

- 1 指示事項
 - (1) 収入処理について
 - ・行政財産使用料の調定伝票の未起票
 - ・調定伝票の会計課への提出漏れ
 - (2) 入札・契約事務について
 - ・長期継続契約に係る契約書の解除規定等の記載漏れ
 - ・支出負担行為何の決裁日の記載漏れ ほか
 - (3) 現金管理について
 - ・釣銭資金に係る整理簿の未作成
 - (4) その他
 - ・出勤簿への押印漏れ
 - ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り ほか

教 育 部

教育総務課

1 指示事項

- (1) 収入処理について
 - ・ 国庫補助金の調定伝票の未起票
- (2) 入札・契約事務について
 - ・ 予算執行伺の決裁日の記載漏れ
 - ・ 支出負担行為伺の決裁日の記載漏れ ほか

2 意見

- (1) 学校施設の安全確保について
小学校及び中学校において、経年劣化等に伴う構築物の腐食や破損、設備の不具合などの事例が散見されたことから、引き続き、既存学校施設の維持管理及び点検を確実に実施し、事故等の未然防止に努めるとともに、危険度や緊急度が高い事案については、必要に応じて修繕工事や設備更新を行うなど学校施設の安全確保を図られたい。
- (2) 学校施設の備品管理について
小学校及び中学校において、備品移動に係る諸届出の提出漏れの事例が散見されたことから、「島田市立小・中学校備品取扱の手引」に基づく備品管理が適切に行われるよう、各校に対する指導に努められたい。

学校教育課

1 指示事項

- (1) 入札・契約事務について
 - ・ 予算執行伺の決裁日の記載漏れ
- (2) その他
 - ・ 時間外勤務命令簿の所属長の検印漏れ

学校給食課

1 指示事項

- (1) その他
 - ・ 出勤簿への押印漏れ ほか

社会教育課

1 指示事項

- (1) 収入処理について
 - ・ 施設使用料の調定伝票の未起票
- (2) 入札・契約事務について
 - ・ 契約書に規定された実施計画書の未受領 ほか
- (3) 補助金交付事務について
 - ・ 収支予算書における収入予算額と支出予算額の金額相違 ほか
- (4) その他
 - ・ 時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り

博物館課

1 指示事項

- (1) 支出処理について
 - ・火災保険料の支出に係る科目（中事業）の誤謬
- (2) 入札・契約事務について
 - ・支出負担行為伺の決裁日の記載漏れ
 - ・長期継続契約に係る契約書の解除規定等の記載漏れ
 - ・契約約款に規定された実施計画書の未受領 ほか
- (3) その他
 - ・出勤簿への押印漏れ ほか

スポーツ振興課

1 指示事項

- (1) 支出処理について
 - ・浄化槽維持管理委託料の支出に係る科目（中事業）の誤謬
- (2) 入札・契約事務について
 - ・予算執行伺の決裁日の記載漏れ ほか
- (3) 財産管理について
 - ・購入備品に係る保管備品報告書の未提出 ほか
- (4) 郵券管理について
 - ・切手使用簿の記載区分の不備
- (5) 文書管理について
 - ・施設使用許可における所属長の決裁漏れ
- (6) その他
 - ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り
 - ・団体会計における収入伝票の収入金額の記載誤り ほか

図書館課

1 指示事項

- (1) 郵券管理について
 - ・切手受払簿の使用記録の記載誤り
- (2) その他
 - ・出勤簿への押印漏れ ほか

小 学 校

1 指示事項

(1) 支出処理について

- ・ 収入決裁書の学校長の決裁漏れ
- ・ 予算執行伺・支出負担行為伺・支出伺の支出金額の記載漏れ ほか

(2) 財産管理について

- ・ 廃棄済備品に係る備品返納届の未提出
- ・ 理科薬品使用簿における残量の記載漏れ ほか

中 学 校

1 指示事項

(1) 支出処理について

- ・ 予算執行伺・支出負担行為伺・支出伺の学校長の決裁漏れ ほか

(2) 財産管理について

- ・ 廃棄済備品に係る備品返納届の未提出
- ・ 理科薬品管理簿における使用量及び残量の記載誤り ほか

(3) 郵券管理について

- ・ 郵券受払簿の使用記録の記載誤り

農業委員会事務局

1 指示事項

(1) 収入処理について

- ・ 県補助金の調定伝票の未起票

(2) 補助金交付事務について

- ・ 支出負担行為伺の決裁日の記載漏れ

島田市民病院

市民病院共通

1 意見

(1) 医療体制の維持について

新型コロナウイルス感染症の収束が見通せない中、地域住民の生命と健康を守るため、医療の最前線で献身的に患者の治療や看護にあたっている医療従事者の方々及び医療現場を支えている病院スタッフの皆さまに感謝と敬意を表します。高い緊張感が続く医療の現場においては、様々な苦労があると思われませんが、感染症対応の検証を進めながら、引き続き、院内各部署及び関係機関との連携を図り、地域の中核病院として医療体制が維持されることを望みます。

(2) 新病院の開院準備について

新病院の開院に向けて、各種の準備作業が進められているが、滞りなく開院が迎えらるよう計画的に事務手続きや事前調整を行うとともに、新病院への入院患者の移送にあたっては、病状等に十分配慮した上で、慎重かつ安全に行われたい。

経営企画課

1 指示事項

(1) 入札・契約事務について

- ・長期継続契約に係る契約書の解除規定等の記載漏れ ほか

(2) その他

- ・時間外勤務命令簿の所属長の検印漏れ

病院総務課

1 指示事項

(1) 郵券管理について

- ・切手使用実績（受払簿）の残枚数の記載誤り

(2) その他

- ・週休日振替における出勤簿の所属長の押印漏れ
- ・時間外勤務命令簿の所属長の検印漏れ ほか

医 事 課

1 指示事項

(1) 文書管理について

- ・集金日報の所属長の決裁漏れ ほか

(2) その他

- ・時間外勤務命令簿の勤務時間数の集計誤り

病院建設課

1 指示事項

(1) 入札・契約事務について

- ・支出負担行為何の決裁日の記載漏れ