

令和元年度

監査指摘事項等に対する措置状況
(定期監査)

令和2年5月31日現在

目 次

ページ	課等名	ページ	課等名	ページ	課等名
1～2	総務課	16	農政課	29	西都児湯公平委員会
3	財政課	17～18	農地林政課	30	選挙管理委員会
4	新庁舎建設課	19	健康管理課	31	農業委員会
5～7	総合政策課	20	地域医療対策課	32	消防署・消防本部
8～9	危機管理課	21	福祉事務所		
10～11	商工観光課	22～23	上下水道課		
12～13	スポーツ振興課	24～25	教育政策課		
14	建設課	26～27	社会教育課		
15	建築住宅課	28	教育政策課（学校分）		

※ 指摘事項等を次のとおり区分して当局に通知しています。

- ・ 指摘事項 …… 事務改善等が必要な案件に対する指摘
- ・ 注意事項 …… 簡易な間違いなどに対する注意
- ・ 要望事項 …… 行政運営等に対する意見・要望

※ 当局から報告された措置状況等は、令和2年5月31日現在です。

課 等 名	総務課
監査実施日	令和1年10月31日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項 債権管理条例については、来年3月議会への上程に向けて、万全を期されたい。	県内他市の条例を調査研究を進めており、今後、債権管理検討委員会において本市の条例案の検討を行い、本年度内の条例制定に向けて計画的に取り組んでいきます。
注意事項 研修委託契約書において、条文に記載されている仕様書が添付されていないが、契約書の一部として対応されたい。	条文に記載されている仕様書については、契約書の一部として対応します。
注意事項 新規採用試験の委託契約において、予定価格書を省略しているが、省略できるものは、財務規則第137条第1項第2号の規定により30万円未満のものに限られるので、適切に対応されたい。	30万円以上の委託契約に関する予定価格書においては、財務規則どおりに適切に対応します。
要望事項 公文書の管理においては、宮崎県文書センターの取組みを参考にするなど、歴史資料文書の保存に努めていただきたい。	新庁舎への移転に際し、文書の保管スペースの確保も必要であることから、現在、各課等が保管している文書のうち、保存すべきと考えられる文書量の調査を行っているところです。 この調査結果を踏まえて、新庁舎への移転後の文書管理のあり方とあわせて、歴史資料文書の保存についても検討を進めていきます。

課 等 名	総務課
監査実施日	令和1年10月31日
指摘事項等	措置状況等
要望事項	令和2年4月に庁内の衛生委員会を開催し、休職者の現状報告や新型コロナウイルス感染症対策について協議を行いました。今後も衛生委員会の開催を計画に行っていく予定にしています。
労働安全衛生法に基づき設置している衛生委員会においては、職員の健康を確保するため、より一層の充実をお願いしたい。	
要望事項	令和元年12月初旬に各課のヒアリングを実施し、新制度の会計年度任用職員の任用等の現状把握に努めました。
会計年度任用職員の制度については、各課等の嘱託職員等の現状を把握し、円滑な導入を図っていただきたい。	
また、令和2年3月までに必要な法整備を行い、同年4月から会計年度任用職員制度を導入しました。	

課 等 名	財政課
監査実施日	令和1年5月22日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	システム運用業者と不具合箇所を改善し、財務書類4表の作成及び公表を行いました。
平成29年度財務4表については、未だ作成されていないので、システム上の問題解決を図り、早急に作成されたい。	
要望事項	健全で持続的な財政運営を図るため、適正な基金保有額を検証しながら計画的な積み立てを行います。
基金については、年度末残高が大きく減少しているが、大型建設事業が控えているので、計画的な積み立てをお願いしたい。また、市民ニーズに直結している基金の財源確保についても、十分配慮をお願いしたい。	

課 等 名	新庁舎建設課
監査実施日	令和1年5月22日
指摘事項等	措置状況等
要望事項	事業に関連する諸課題を整理し、関係課と協議を行い、事業完了に向け取り組んでいきます。
新庁舎建設事業については、関連する事業も含め、諸課題を把握し、全課をあげての取り組みをお願いしたい。	

課 等 名	総合政策課
監査実施日	令和1年5月29日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項 <p>プロジェクションマッピング協賛費については、事業における協賛金が十分に集まらなかったため、県から要請されたもので、その成果も不明瞭である。今後、同様の事例も考えられるので、慎重に対処されたい。</p>	<p>今後は他市町村の状況も踏まえながら、費用対効果を十分に検討した上で事業を実施します。</p>
指摘事項 <p>るるぶキッチンの広告料については、その目的・成果が不明瞭である。 広告の目的・効果を十分に吟味した上で企画されたい。</p>	<p>今後は目的を明確にし、費用対効果を十分に検討した上で企画・実施します。</p>
指摘事項 <p>ふるさと納税特例申請については、電子データの未送信問題が発生したが、寄附者に対する信頼回復に努めるとともに、再発防止対策を講じられたい。</p>	<p>対象者に対して迅速かつ誠意を持った対応を進め、今回のようなことが二度と起きないように検証し、事務の改善を図り再発防止に努めます。</p>
指摘事項 <p>ふるさと納税の歳入歳出予算において、多額の歳入不足、不用額が生じている。十分留意されたい。</p>	<p>今後は歳入歳出状況を踏まえ、十分検討した上で対応します。</p>

課 等 名	総合政策課
監査実施日	令和1年5月29日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	令和元年度をもって事業を廃止しました。
自治体情報配信サービスについては、その活用が少なく、必要性が低ければ、事業の廃止を含め検討されたい。	
注意事項	適正かつ計画的な調達に努めます。
プリンタートナーの購入において、緊急に必要となったとの理由で相見積りを取らずに随意契約で16本も購入している。適切な本数を購入されたい。	
要望事項	運行事業者の運転手不足や利用者の減少が続いている広域的バス路線についても見直しが必要となってきたことから、関係自治体の協議も踏まえつつ、対応を検討します。
コミュニティバス・デマンドタクシーについては、利用者の少ない路線もある一方、市民から要望される新規路線もある。高齢化社会に対応できるよう路線の見直しを図っていただきたい。	
要望事項	既存事業との差別化を図り、より効果的な活用方法について検討した上でPRに取り組みます。
「神話VR」制作業務については、商工観光課の「ここナビ」事業と目的・内容・手法が類似しているが、同事業はPRが不足し、利用者が少ない状況である。その点に留意し、取り組んでいただきたい。	

課 等 名	総合政策課
監査実施日	令和1年5月29日
指摘事項等	措置状況等
要望事項	<p>事業主旨である非常時利用の観点から、広報誌、ホームページ及び設置箇所等において使用方法の周知等を行いました。</p> <p>今後は、スマートインクルージョンの観点から、高齢者や障がい者のICTリテラシーのサポートを含めた対応を関係課等と検討します。</p>
<p>公衆無線LANについては、その活用を図るべく、市民へ十分周知を図っていただきたい。</p>	

課 等 名	危機管理課
監査実施日	令和1年11月13日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	要綱の整理見直しを行い改正しました。
自主防災組織啓発促進補助金において、お座敷チェア(23脚、57,040円)を補助対象経費としているが、要綱に明記されていないので、見直しをされたい。	
指摘事項	令和元年度に防災行政無線の設備更新工事を実施し、防災ラジオの受信改善が図られましたので、対象地域にその旨の通知と必要数の把握を依頼し、防災ラジオの配布を行いました。今後は、広報等での更なる周知に努めるとともに、状況把握を行った後、配布計画を作成し、防災ラジオの配布を速やかに行います。
平成30年度に防災ラジオを1,400台購入、現在在庫を1,647台抱えているが、配布計画を策定されたい。	
注意事項	今後、業者選定方法を研究します。
三納支所移転に伴う防災行政無線移転業務委託については、その性質又は目的が競争入札に適しないものとして、当初設置業者からの推薦業者と一者随契を行っているが、競争性を保持するため、業者選定方法を研究されたい。	
注意事項	予定価格を税込価格とします。
平成30年度西都市総合防災訓練会場テント等リースにおいて、随意契約理由書の予定価格を税抜価格としているが、税込価格とされたい。	

課 等 名	危機管理課
監査実施日	令和1年11月13日
指摘事項等	措置状況等
<p>要望事項</p> <p>市職員の防災士資格取得については、地域防災計画に基づく施策に反映させ、防災対策を充実させるために、増加に努めていただきたい。</p>	<p>課長会にて各課等の長へ受講のお願いをするとともに、職員の受講についても、掲示板及び文書等での啓発、案内を行い職員の取得率向上を行う予定でありましたが、新型コロナウイルス感染症予防のため、令和2年度の受講受付人数が例年の半数以下となりましたので、令和2年度は、一般の受講者に優先して受けていただくため、市職員に対する啓発は控えさせていただくこととしました。</p>
<p>要望事項</p> <p>災害対策の初動体制については、組織体制の見直しを検討するとともに、避難所開設における運営マニュアル等を整備し、職員に周知するなど、充実を図っていただきたい。</p>	<p>令和2年度に初動体制マニュアルの見直しを行っており、現在改訂作業中です。</p> <p>避難所運営についても避難所運営マニュアル(案)を策定しており、令和2年度で完成予定です。</p>
<p>要望事項</p> <p>避難所のトイレについては、和式しか設置されていないところがあるが、開設時には、高齢者向けに簡易の洋式トイレの設置も検討していただきたい。</p>	<p>避難所開設時にポータブル式の洋式トイレを設置するなどの対応を行います。</p>
<p>要望事項</p> <p>本年度改訂予定の防災マップについては、地区館や公民館など市民の集う場所や消防団詰所などに広く掲示し、その周知、啓発に努めていただきたい。</p>	<p>防災マップを令和2年3月に新たに作成し、地区館及び消防団詰所に配布しています。また、市ホームページへの掲載を行い、公民館への掲示も今後お願いしていく予定です。</p>

課 等 名	商工観光課
監査実施日	令和1年10月4日
指摘事項等	
指摘事項	措置状況等
<p>商店街空き店舗活用推進事業については、3年間営業を続けないと補助金を全額返還させるとのことだが、要綱では「全部若しくは一部返還」となっている。経営不振の事業者も多く見受けられるので、返還基準を明確にするとともに全額返還が適当か検討されたい。</p>	<p>令和2年度に補助金要綱の見直しを予定しているため、その中で、併せて返還基準についても明確にします。</p>
指摘事項	<p>次回の募集要項からは、すべて消費税を含むものとして指定管理料の積算を行うよう変更します。</p>
<p>西都原ガイダンスセンターの指定管理料については、募集要項の積算において消費税を含むものと含まないものを混在させて積算しているため、指定管理者が不足する消費税を負担する結果となっている。今後の指定管理料の積算においては、改善を図られたい。</p>	
注意事項	<p>定期総会での承認を得ての報告書提出としていましたが、今後は、年度終了後、速やかに役員の承認を得ての提出とします。</p>
<p>グリーンツーリズム補助金の実績報告については、要綱に従い、速やかに提出されたい。</p>	
要望事項	<p>西都原ガイダンスセンターをコースの中に盛り込んだ自転車での散歩コースを設定し、リーフレットを作成しました。今後とも、西都原を含めた回遊コースの設定等を検討します。</p>
<p>観光行政について ①案内標識やリーフレットなどを作成し、西都原ガイダンスセンターを拠点とした散策コースを設定していただきたい。</p>	

課 等 名	商工観光課
監査実施日	令和1年10月4日
指摘事項等	措置状況等
要望事項	各種パンフレット作成やイベント等の実施について、各課と連携し、その役割と効果の検証を行い、効率的に実施します。
観光行政について ②関係各課、団体が、観光、お土産品など同じようなパンフレットを作成し、類似のイベントを実施している。役割分担を明確にし、効率的、効果的に実施していただきたい。	
要望事項	上記①の散策コース設定等をはじめ、日帰り客の滞在時間と消費額を増加させる仕組み、戦略を検討します。
観光行政について ③観光データによると観光入込客数の97%、観光消費額の91%が日帰り客となっている。近隣住民をターゲットにした観光戦略を検討していただきたい。	

課 等 名	スポーツ振興課
監査実施日	令和1年12月18日
指摘事項等	
指摘事項	措置状況等
<p>平成30年度、令和元年度スポーツランド推進協議会事業補助金交付申請時の収支予算書において、予備費を補助対象としているが、補助対象外経費として取り扱われたい。</p>	<p>予備費については、補助対象外経費としました。</p>
<p>指摘事項</p> <p>県体育協会加盟団体負担金の支払いについては、過大に通帳から払い出しを行い、精算戻入されている。今後は、支出調書、請求書に通帳の払戻請求書を添付し、決裁を受けるなどチェック機能の強化を図られたい。</p>	<p>支出調書及び精算書に払戻請求書等を添付し、決裁を受けるようにしました。</p>
<p>指摘事項</p> <p>令和元年度スポーツランド推進協議会の賛助会費については、長期間、課内金庫に保管し、通帳への入金が遅れていた。金庫内の現金保管については、最小限のものとするよう、そのあり方を改善されたい。</p>	<p>事務局内でのチェック体制を強化し、保管については最小限のものとしします。</p>
<p>指摘事項</p> <p>スポーツ少年団台湾交流事業においては、西都市スポーツ少年団が姉妹都市交流事業補助金1,500千円(補助率2/3)と自己資金754千円を財源として実績報告しているが、宮崎空港振興協議会からグローバル人材育成海外教育研修等補助金や国際線パスポート取得支援事業補助金など312千円の公的補助金を、また市体育協会とJA西都から協賛金150千円を受け、それを自己資金の一部として取り扱っている。これらの補助金、協賛金については、補助対象経費の控除財源とすべきかどうか検討されたい。</p>	<p>補助金のあり方について、総務課と継続検討中です。</p>

課 等 名	スポーツ振興課
監査実施日	令和1年12月18日
指摘事項等	措置状況等
注意事項	産廃収集運搬業者と産廃処分業者でそれぞれ契約を締結します。
西都原運動公園内産業廃棄物収集運搬処分委託については、産廃収集運搬業の許可業者と産廃処分も併せて契約を締結しているが、産廃処分については、別途その許可業者と契約を締結されたい。	
注意事項	地区体育振興会と協議し、事務手続きを速やかに行う事を確認した。
地区体育館の指定管理及び地区体育振興会補助金については、事務処理の遅延が見受けられたので、地区体育振興会と協議し、事務改善を図られたい。	
注意事項	支出については、前渡金は最小限度のものとしします。
スポーツランド推進協議会におけるヤクルトカップ経費の前渡金については、後払いでも可能な経費を含めて支出しているが、手持ち資金を必要最小限とするよう、計画的に支出されたい。	

課 等 名	建設課
監査実施日	令和1年8月30日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	交付要綱を改正し、現状に沿った内容に改善しました。
林道整備協力会補助金については、その交付要綱に不明確な点があるので、整備、改善されたい。	

課 等 名	建築住宅課
監査実施日	令和1年6月12日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	滞納整理強化期間を毎月設け、入居者の収入状況を個別に把握し計画的に納付してもらおう等、早期の納付指導をこれまで以上に実施し、滞納額の減少に努めます。
市営住宅使用料の滞納額については、昨年度より増加しているので、対策の強化を図りたい。	
注意事項	課内において毎月末に敷金残高確認を行い、半年毎に会計室との突合を実施しています。
市営住宅の敷金については、会計室管理の歳計外現金と定期的な突合をされたい。	

課 等 名	農政課
監査実施日	令和1年7月8日
指摘事項等	
指摘事項	措置状況等
<p>市単補助事業の消費税の取扱いについては、平成29年度の財政課通知にそって、対応されたい。</p>	<p>市単事業の申請者に対して、消費税における仕入額控除対象となる事業主体かどうかの判断の為、消費税申告状況の確認を行います。その後の補助金交付決定等の取扱いについては、平成29年度の財政課通知に沿っての事務処理に努めます。</p>
注意事項	<p>今後は、西都市財務規則及び関係する通知に従い、契約書の作成及び早期支払いなどの適正な支出に努めます。</p>
<p>台風24号被害による農業用廃プラスチックの処理については、全額市費負担となっているが、契約書を作成しておらず、その支払いも遅くなっているため、注意されたい。</p>	
要望事項	<p>「食」開発・研究推進協議会における商品開発にあたりましては、「ふるさと産業まつり」や「西海大鍋まつり」などのイベント会場でのモニタリング調査などを行って来ました。今後のPR活動におきましては、関係団体の協力もいただきながら、広く普及を図ります。</p>
<p>「食」開発研究推進協議会における新開発商品のPR活動については、食生活改善推進員やJA西都などの協力を得て、地元での普及を図りながら、行っていただきたい。</p>	
要望事項	<p>令和2年度当初の新農業戦略事業基金額は47,900,085円であり、当面の間は、本基金を財源の一部として事業を推進します。</p>
<p>新農業戦略事業については、計画的な事業推進のため、その財源の確保に、努めていただきたい。</p>	

課 等 名	農地林政課
監査実施日	令和1年6月6日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	指摘を受けてから契約を見直し、完成検査後に契約した委託料を支払い、補助金については、全額を歳入として繰り入れることとしました。
市有林森林整備事業業務委託については、補助金確定後に委託料の支払いとなっているが、完了検査後、速やかに支払いが出来るよう契約の見直しを図りたい。	
指摘事項	教育委員会の育英資金を参考に、厚紙にて台帳を作成しました。
林業後継者育英資金貸与事業については、長期にわたる償還が想定されるため、貸付台帳の整備を図りたい。	
指摘事項	係及び課のチェック体制を見直し、同様の事項が発生しないようにします。
国有分収造林立木売払金については、多額の歳入欠陥が生じている。十分、留意されたい。	
要望事項	関係土地改良区や管理組合などに情報提供を行い、必要に応じて説明会を開催します。
多面的支払交付金事業については、畑地での取組みが低い状況であるので、推進をお願いしたい。	

課 等 名	農地林政課
監査実施日	令和1年6月6日
指摘事項等	措置状況等
<p data-bbox="535 325 669 360">要望事項</p> <p data-bbox="91 376 1084 445">地籍調査については、進捗率が極めて低い状況であるので、人員を確保し複数班体制で事業推進を図るようお願いしたい。</p>	<p data-bbox="1122 319 2114 456">令和2年度より、鹿野田地区に加え、東米良の八重地区（字長藪）1.94km²を国のモデル事業（リモートセンシングデータを活用した基本調査）として着手しましたので、令和3年度以降に地籍調査として実施します。</p> <p data-bbox="1122 461 2114 563">人員配置においては1名増えて4名体制となりましたが、2名が時短勤務となっておりますので、複数班体制で事業推進できるよう引き続き検討します。</p>
<p data-bbox="535 624 669 659">要望事項</p> <p data-bbox="91 675 1084 743">地域林政アドバイザー制度については、伐採地周辺の騒音等の環境被害に対処できるよう、制度の充実をお願いしたい。</p>	<p data-bbox="1151 616 2096 651">現地確認の際に、口頭や文書などで業者に指導するようにします。</p>

課 等 名	健康管理課
監査実施日	令和1年11月6日
指摘事項等	措置状況等
注意事項	<p>今後は、配食サービス事業契約書に仕様書を添付するように改善します。</p>
<p>介護保険の配食サービス事業契約書については、仕様書が添付されていないが、契約書の一部として対応されたい。</p>	
注意事項	<p>随意契約理由書の予定価格については、税込価格として、今後徹底します。</p>
<p>風しん抗体検査及び予防接種クーポン券印刷などの随意契約理由書の予定価格は、税込価格とされたい。</p>	
要望事項	<p>生きがい交流広場での百歳体操については、10区に加えて、新たに12区が6月より開始する予定です。</p>
<p>生きがい交流広場での百歳体操については、10区以外の市民も対象にしたものを検討していただきたい。</p>	

課 等 名	地域医療対策室
監査実施日	令和1年11月27日
指摘事項等	措置状況等
要望事項	指定管理者と共同で経営予測（収支見込）を作成することを確認し、今後、継続して協議を行うこととしました。
市立診療所については、患者数の見込み等に基づいた中長期的な経営の試算を行い、今後のあり方を検討していただきたい。	

課 等 名	福祉事務所
監査実施日	令和2年1月9日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	補助金交付要綱に則り、実績報告書を提出いただき、確定通知書を送付するよう事務改善を図ります。
身体障害者福祉協会、手をつなぐ育成会への補助金については、実績報告書が提出されておらず、確定通知書も送付していない。今後、このようなことのないよう、事務改善を図りたい。	
注意事項	その他の契約についても確認を行い対処しました。
子ども子育て支援事業計画策定業務委託については、消費税改定に伴う変更契約がなされていなかった。その他の契約についても、漏れがないか注意されたい。	
注意事項	要綱に基づく期限までに実績報告を提出されるよう指導します。
母子寡婦福祉協議会からの実績報告書が5月20日に提出されているが、要綱に基づく期限までに提出されるよう指導されたい。	
注意事項	今後、随意契約の見積もり依頼書に税込みで記載するよう明記し、税込みでの見積書を提出してもらうよう徹底します。
随意契約の見積書依頼において、税抜きとしたものや税込み、税抜きの記載がないものがあるが、税込みで対応されたい。	

課 等 名	上下水道課
監査実施日	令和1年7月16日
指摘事項等	
指摘事項	措置状況等
<p>契約事務において、消費税等の表示漏れや支払遅延利息の利率の誤りが散見されるので、適正に対応されたい。</p>	<p>契約書の内容を確認し、適正な契約事務を行うように努めます。</p>
指摘事項	<p>他市町の状況をもとに、再度、規則等を確認したところ、現状のまま調査等が行えることがわかりました。</p>
<p>下水道事業の滞納金は公債権であるので、職員が債務者の資産状況等を調査できるよう整備されたい。</p>	
指摘事項	<p>総務課と協議を行い、公営企業会計移行後の在籍期間について、公営企業会計で負担することとしました。</p>
<p>退職引当金については、一般会計と公営企業会計との負担割合を踏まえ、総務課と協議し、適正に対応されたい。</p>	
指摘事項	<p>市内に設置している消火栓についてのみ、本市一般会計で負担することとしました。</p>
<p>消火栓の維持管理負担金については、市外に設置している消火栓も含め、本市一般会計がすべて負担しているが、その積算根拠や負担者が適正なのか、そのあり方を検討されたい。</p>	

課 等 名	上下水道課
監査実施日	令和1年7月16日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項	事務処理について再度検証を行い、適正に事務処理を行うよう努めます。
特別会計から公営企業会計への会計事務の切換えについては、事務処理が適正か再検証をされたい。	

課 等 名	教育政策課
監査実施日	令和1年10月16日
指摘事項等	措置状況等
<p data-bbox="535 325 669 359">指摘事項</p> <p data-bbox="91 376 1086 445">平成30年度改訂版「さいと学」副読本において、誤り等が多く見受けられるので、善処されたい。</p>	<p data-bbox="1122 319 2114 421">令和2年度にさいと学改訂版の作業部会を立ち上げ、内容の精査・拡充に努める予定です。新型コロナウイルス感染症の影響で、作業部会の立ち上げは、7月以降になる予定です。</p>
<p data-bbox="535 622 669 655">指摘事項</p> <p data-bbox="91 673 1086 742">小中学校における準公金の取扱いについて、規程どおり適切に対処していない学校があるので、指導を徹底されたい。</p>	<p data-bbox="1122 614 2114 716">平成31年4月に定めた「西都市立小中学校準公金取扱規程」を基に、適切に執行していることが認められた妻南小学校をモデルとしながら、事務処理体制の整備について指導します。</p>
<p data-bbox="535 917 669 951">指摘事項</p> <p data-bbox="91 968 1086 1037">学校市費負担臨時教員の給与について、来年度からの会計年度任用職員制度に基づき、適切に見直しされたい。</p>	<p data-bbox="1151 909 1966 943">令和2年度から会計年度任用職員として任用しています。</p>
<p data-bbox="535 1212 669 1246">指摘事項</p> <p data-bbox="91 1264 1086 1332">学校施設の開放において、管理団体が使用料を徴収している学校施設が多数ある。善処されたい。</p>	<p data-bbox="1122 1204 2114 1307">現時点では協議を行えていませんが、各学校で異なっている施設の開放の手続きなどの統一化に向けて検討、協議し、併せて使用料の徴収についても検討します。</p>

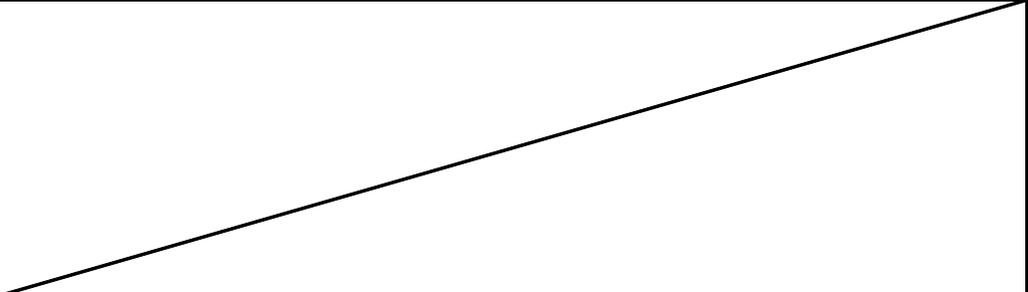
課 等 名	教育政策課
監査実施日	令和1年10月16日
指摘事項等	措置状況等
注意事項	税込み金額に統一します。
随意契約における見積書の依頼において、金額は税込みに統一されたい。	
注意事項	取扱可能業者の確認を行うとともに、契約理由について詳細な記入を心がけます。
随意契約理由書において、「県内唯一の取扱業者」として一者見積りとしているものが多いが、その確認と理由の記載が不十分であるので注意されたい。	
注意事項	契約時の利率確認を行い締結します。
業務委託契約書において、支払遅延利息の利率誤りが見受けられるので、注意されたい。	

課 等 名	社会教育課
監査実施日	令和1年10月28日
指摘事項等	
指摘事項	措置状況等
<p>運営費補助金の実績報告書提出において、総会承認後を理由に遅れて提出しているが、要綱どおりの期限で提出されたい。</p>	<p>今後は、各補助金の交付団体に対し、交付要綱に沿った実績報告書の提出を行うよう指導します。</p>
指摘事項	<p>国庫補助終了となる令和2年度末に当該賃金分を西都市へ返還させます。</p>
<p>平成30年度日本遺産・南国宮崎の古墳景観活用協議会負担金のうち臨時職員賃金として支出しなかった経費については、精算返還されたい。</p>	
注意事項	<p>令和2年度の契約では支払日を30日以内にします。</p>
<p>契約書において、支払日を請求書受領日から14日以内としているが、30日以内と統一されたい。</p>	
注意事項	<p>令和2年度から可能な限り見積書を徴収しています。</p>
<p>一者随意契約において、契約の目的又は性質上見積書を徴収することが適当でないという理由で省略しているが、可能な限り見積書を徴収されたい。</p>	

課 等 名	社会教育課
監査実施日	令和1年10月28日
指摘事項等	措置状況等
<p>要望事項</p> <p>図書館連携システムの読書通帳などにより図書貸出数は増えているが、図書館に展示していない図書を学校図書として活用するなど、学校との連携を更に図っていただきたい。</p>	<p>図書館からの持込み企画として、学校図書室へ展示を行い、生徒への貸出に繋がるよう、さらに連携を図ります。</p>
<p>要望事項</p> <p>来年度開催される国民文化祭については、市民への周知が十分とは言えないので、今後、積極的に行っていただきたい。</p>	<p>「第35回国民文化祭・みやざき2020、第20回障害者芸術・文化祭みやざき大会」の市町村実施事業として、西都市では「西都神楽まつり（仮称）」「西都市総合文化フェスティバル（仮称）」「日本遺産のまち 西都を巡るサイクルフォトラリー（仮称）」の3事業を実施します。詳細がまだ確定していないため、周知できる状況になり次第、ホームページや広報誌等を活用してPRに努めます。</p>

課 等 名	教育政策課（学校分） （妻北小学校・妻南小学校・妻中学校）	
監査実施日	令和1年9月27日	
指摘事項等		措置状況等
<p data-bbox="535 325 669 360">指摘事項</p> <p data-bbox="94 376 1084 445">準公金の取扱いについては、取扱規程に基づく事務処理体制が整備されていない学校があるので、改善されたい。</p>		<p data-bbox="1120 319 2114 421">平成31年4月に定めた「西都市立小中学校準公金取扱規程」を基に、適切に執行していることが認められた妻南小学校をモデルとしながら、事務処理体制の整備について指導します。</p> <p data-bbox="1120 424 2114 493">なお、指摘を受けた妻北小学校については、後日事務処理を改善され、その結果について報告を受けたところです。</p>
<p data-bbox="535 622 669 657">指摘事項</p> <p data-bbox="94 673 1084 775">郵便切手の受払簿については、学校ごとに様式や整備方法が異なるので、様式を統一し、切手の受け入れや払い出しに管理者が確認印を押印するようにされたい。</p>		<p data-bbox="1120 614 2114 683">郵便切手の受払簿については、様式を統一し、管理者確認押印の徹底を指導し、実施しています。</p>

課 等 名	西都児湯公平委員会事務局
監査実施日	令和1年5月29日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項等なし	

課 等 名	選挙管理委員会事務局
監査実施日	令和1年10月31日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項等なし	

課 等 名	農業委員会事務局
監査実施日	令和1年11月27日
指摘事項等	措置状況等
指摘事項等なし	

課 等 名	消防署・消防本部	
監査実施日	令和2年1月30日	
指摘事項等		措置状況等
注意事項		指摘のとおり、今後は、すべての随意契約の見積書依頼について「税込み」で対応します。
随意契約の見積書依頼において、「税抜き」としたものと「税込み」としたものがあるが、税込みで対応されたい。		
注意事項		契約書については、文面を精査し必要事項について明記します。
委託契約書において、請求、支払いに関する規定がないものがあったので、明記されたい。		
注意事項		指摘のとおり、具体的な理由を記入します。
物品購入時の随意契約理由書において、案件実施の理由が「新規購入」となっているが、購入する理由を具体的に記入されたい。		