

令和 5 年度
監査指摘事項に対する措置状況
(定期監査)

令和 6 年 5 月 31 日現在

目 次

ページ	課等名	ページ	課等名
1	総務課	10	健康管理課
2	財政課	11	福祉事務所
3	総合政策課	12	上下水道課
4	危機管理課	13	教育政策課
5	商工観光課	14	教育政策課（学校分）
6	スポーツ振興課	15	社会教育課
7	建設課	16	農業委員会
8	農林課	17	消防本部
9	市民課		

※ 当局から報告された措置状況等は、令和6年5月31日現在です。

課 等 名 総務課

監査実施日 令和5年11月1日

指摘事項	措置状況等
指摘事項なし	

課 等 名 財政課

監査実施日 令和5年6月30日

指摘事項	措置状況等
アグリの大地調整池維持管理作業委託契約書については、重要事項である契約日の訂正が捨印によりなされている。重要事項に係る訂正は、捨印で行わないよう改められたい。	アグリの大地につきましては、令和6年度より所管を商工観光課に移管しておりますが、指摘事項も含め引継ぎを行っております。 財政課所管の契約事務につきましても、適正な執行に努めてまいります。

指摘事項	措置状況等
ふるさと納税事務の特産品提供申請書における特産品の対応可能個数の「上限なし」については、在庫が無限にあるわけではないため表示を改められたい。	「上限なし」の表示を削除しました。
ふるさと納税広告契約について、ネット申込により契約がされているものがある。財務規則により契約書作成は義務づけられているため、契約書による契約締結をされたい。	指摘のあった広告申込については、本契約書の契約内容に基づいたサービス利用に対する申込であったことから、同様の申込を行う際は、本契約書に基づく申込であることを明示して手続きしました。
ふるさと納税に関する一部の契約について、西都市が不利となる条項が見受けられる。契約締結においては、内容を十分に確認の上、締結されたい。	契約締結については契約書の条項を十分に精査し締結いたします。
地域公共交通活性化協議会には、市から負担金が支払われ、地域公共交通計画が作成されているが、作成者は西都市となっている。 負担金であれば、作成者は同協議会となると考えられるが、西都市とされるのであれば支出項目等精査されたい。	県及び他自治体等の事例を参考に財政当局とも協議し、適正な支出項目の適用に努めますが、令和4年度以降、当分の間地域公共交通計画を策定する予定はありません。

課 等 名 危機管理課

監査実施日 令和5年11月28日

指摘事項	措置状況等
指摘事項なし	

課 等 名 商工観光課

監査実施日 令和5年12月22日

指摘事項	措置状況等
西都原の牛糞堆肥散布業務委託の委託料については、予定価格の約2割となっている。予定価格の設定においては、内容精査を十分にされたい。	今年度より都度参考見積を徴取の上、予定価格の設定を行います。
子育て世代移住促進住宅取得助成金は、自治会加入が助成条件であるため、その確認は的確に行われたい。	R5.12.19に関係担当課と協議を行い、今年度中に助成金取得者に対しアンケートを実施し、結果を踏まえた条件の見直しを行います。

指摘事項	措置状況等
体育施設使用料の減額計算において、消費税を含んだ金額を基礎として計算がなされている。結果は一緒であるが、消費税抜額で減額をしたうえで消費税を加算する表示に改められたい。	ご指摘のとおりの表示に改めました。
このはなマラソン大会補助金については、繰越が生じているが、この補助金は事業費補助金であるため、残額が生じた場合は、全額市へ返還されたい。	令和5年度第19回大会の収支決算において、残額が生じたので全額市へ返還致しました。
スポーツランド推進協議会については、同協議会備品としてテーブルなどの購入が補助対象経費として処理されている。西都市スポーツランド推進協議会事業費補助金交付要綱においては、備品の項目は無いため、補助対象については十分精査されたい。	スポーツランド推進係として必要な備品は今年度より市の一般会計で計上させていただいております。また、協議会として必要な備品が生じた場合は、西都市スポーツランド推進協議会事業費補助金交付要綱「その他市長が必要と認める経費」に則りながら十分精査し補助金の交付を行います。
スポーツランド推進協議会の部会であるJリーグ等サッカー協力部会においては125万円余りの多額の繰越が生じている。西都市スポーツランド推進協議会事業費補助金は事業費補助金であるため、残額が生じた場合は、全額市へ返還されたい。	令和5年度の残額については翌年度への繰越しを行わず、全額市へ返還致しております。また、6年度の補助金については4月27日付けで請求を行い、すでに一括受領済みです。今後の請求方法ですが、関係部署とも協議を重ねており、令和7年度より年度の切り替わり（4/1）と同時に補助金申請を行い、2回程度に分けて請求（5月開催予定の総会時に予算が変更となる可能性があるため）を行いたいと考えています。
スポーツランド推進協議会の部会であるJリーグ等サッカー協力部会においては、ラインペイント施工代として117万円の収入があるが、このラインペイント施工は、現在、市職員が実施している現状があるため、その収入の在り方等については検討されたい。	前回報告のとおり、ラインペイント施工代は実費相当分としていただいているもので、塗料代等の経費はJリーグ等サッカー協力部会より支出しています。また、各種団体等から施工依頼があった場合、施工時には、部会長の立ち会い及び指示のもと、協議会事務局であるスポーツランド推進係職員が行っているため、協議会の収入として取り扱いたいと考えています。

課 等 名 建設課

監査実施日 令和5年8月8日

指摘事項	措置状況等
法定外公共物使用料については、請求後、数ヶ月後に納付されているものがある。早めに納入状況の確認をされたい。	納入状況を定期的に確認し、早期収納に努めています。

指摘事項	措置状況等
市有林野貸付料の納期限については、財務規則第33条に基づく期限を超過した納入がされている。財務規則を厳守されたい。	令和6年度市有林野貸付料については、財務規則に基づき納期限を4月30日に設定し、納入を促しましたが、一部期限を超過した納入が見られましたので、納入義務者に期限遵守を指導してまいります。
西都・西米良地域担い手育成総合支援協議会が委託した就農PR動画制作業務については、契約書に契約印の押印がされていないなど不備が見られた。また、成果品についても検収及び委託料支払い後に再編集を依頼するなどの状況もあったことから、このような制作業務においては、途中経過においてもチェック等を行うなどの対処をされたい。	契約書等書類作成においては、不備のないよう正確な事務処理に努めます。また、制作等の業務委託中においても定期的な協議を行うなど進捗状況を適時確認し、適正な処理に努めますが、令和6年度は同様の業務委託がありません。
農畜産物バリューアップ推進協議会が委託した農畜産物魅力発信業務委託については、契約書及び仕様書から導かれる成果品の程度が読み取りにくいものとなっている。仕様書においては、具体的内容表示をするなど契約の透明性を図られたい。	今後、同様の業務委託がある場合には、当方の考える企画などを十分に盛り込んだ内容にすることで仕様書を具体的に表示し、また、受託先のアイデアを取り入れることも追記し、より良い業務展開が図られるようにしますが、令和6年度は同様の業務委託がありません。

指摘事項	措置状況等
人権啓発推進協議会との業務委託契約における実績報告については、業務完了後30日以内としているが、期限内に報告が行われていない。適正処理をされたい。	会長、副会長にも報告し、実績報告書を提出しました。令和5年度分より、期限内に報告し、適正処理に努めました。
生きがい交流広場エレベーター保守点検業務委託契約については、第三者への委託を市の許可等もなく可能としている。再委託については、原則禁止とした上で、例外規定等を設定するなど適正内容とされたい。	令和6年度より、「再委託の禁止」の条項を加え、例外規定等を設定した上で、契約を締結しました。
生きがい交流広場駐車場土地賃貸借については、土地所有者の相続人と契約が行われているが、相続持分等の把握が十分に行われていない。同賃貸借契約は、管理行為となり2分の1以上の持分者の同意が必要となるため、確認等十分に行われたい。	相続持分等の確認をし、相続人代表者に関する同意書を提出いただきました。
生きがい交流広場の使用料の減免については、条例で規定されているが、「市長が特に必要があると認めるとき」の項目については、公平性等の観点から行政手続条例により適切に処理されたい。	申請に対する処分審査基準及び標準処理期間を定め、公表できる体制を整えました。

課 等 名 健康管理課

監査実施日 令和5年10月25日

指摘事項	措置状況等
がん検診問診票等印刷業務については、その予定価格が地方自治法施行令第167条の2第1項第1号に係る制限を超えているが、随意契約で実施している。財務規則等適切に順守されたい。	財務規則を順守し、適正な事務処理を行います。
介護保険料の不納欠損に至った滞納理由について、納付拒否で処理されている案件があるが、介護保険料は強制徴収公債権であるため、納付拒否においては、滞納処分を厳格に行っていただきたい。	令和6年4月に導入した滞納整理システム（税務課と同じ）を活用し、適正な滞納整理を行います。
地域ケア会議推進事業業務委託契約については、簡易な契約内容（契約書）で契約がされており、業務内容がわかりづらいものとなっている。契約締結においては、その内容を的確に明記されるよう改善されたい。	令和6年度の委託契約より、契約書に仕様書を添付し、業務内容が分かるよう改善しました。

指摘事項	措置状況等
①老人居室整備資金貸付金元利収入における収入未済額については、年数がかなり経過している。適正処理をされたい。	昭和57年から昭和63年に貸付けた債権で、債権者の半数はなくなってます。債権者・保証人共に亡くなっているケースもあり高齢なため納付が困難な状況にあります。貸付け当時の納入状況や滞納通知、償還催促、督促状の送付状況を整理し、収入未済額について適正処理を行います。また、一部不納欠損処理を行いました。
②生活保護法関係に係る返還未収金については、納付記録等適正処理をされたい。	生活保護法に係る返還金未収金について、改めて台帳を整理しました。納付履歴や督促状の送付、催告等を記録し、適正に処理していきます。
③ヘルストロンの廃棄処分については、医療機器修理業責任技術者資格の有無で業者選定をしており、高額で廃棄している。廃棄に関して資格は必要ないため、業者選定方法を改められたい。	次回廃棄時は、資格の有無によらず廃棄対応可能な業者の選定を行い、適切な事務処理を行います。
④社会福祉協議会事業費補助金（フードバンク事業）については、事業の目的や具体的内容が不明確である。補助基準の明確化を図られたい。	補助団体と目的や配布する内容を再確認し事業計画により事業に反映します。補助の支出の基準を明確にするため事業費補助金の科目区分、補助対象経費等を使用します。
⑤成年後見支援センター事業委託については、契約にない精算が行われている。契約書及び仕様書等に具体的事項を示すなど適正対応をされたい。	成年後見支援センター事業委託について実績額による精算が行えるよう契約書等の見直しを行います。
⑥地域福祉センター厨房機能維持業務委託については、維持管理業務と配食業務が混在した委託契約がなされている。名称及び業務内容については、十分内容を精査した上で、仕様書等でその内容を明確にし、委託をされたい。	地域福祉センター厨房機能維持業務委託を廃止しました。

課 等 名 上下水道課

監査実施日 令和5年7月25日

指摘事項	措置状況等
浄水設備保守点検契約において、再委託禁止及び権限譲渡禁止などの項目が設定されていない。これらの条項は重要な条項であるため、適正に記載されたい。	令和6年度においては、再委託禁止及び権限譲渡禁止の項目を設定したうえで契約を締結しました。
随意契約については、随意契約理由となる地方自治法に規定する各種条項と合致していない理由により処理されている案件があった。随意契約ガイドラインにより適切に処理されたい。	随意契約については、地方自治法に規定する各条項と契約理由が合致しているか十分に精査し適正に処理しております。

課 等 名 教育政策課

監査実施日 令和5年10月13日

指摘事項	措置状況等
学校給食における物価高騰分に対する補助金については、学校給食会に補助されている。この内訳として東米良共同調理場に係る分も併せて補助されているが、給食組織としては、それぞれ会計が独立しているため、各別に補助をするよう今後改められたい。	令和6年度より、学校給食会と東米良共同調理場、別々に補助する制度に改めました。

課 等 名 教育政策課（妻北小、妻南小、妻中）

監査実施日 令和5年8月22日～23日

指摘事項	措置状況等
準公金の一部について、通帳管理者と印鑑管理者を同一人としている学校があった。西都市小中学校準公金取扱規程に則り適正管理を指導されたい。	西都市小中学校準公金取扱規程の趣旨に則り、準公金の通帳管理者と印鑑管理者を別にするよう市内小中学校に対して通知しました。

課 等 名 社会教育課

監査実施日 令和5年11月29日

指摘事項	措置状況等
委託契約書に仕様書が添付されていないものが見受けられた。委託業務の内容を明確にするため、契約書には仕様書を添付するよう改められたい。	令和5年度定期監査以降の委託契約については、契約書に仕様書を添付しています。
市民会館の消防設備については、利用者の安全確保に重要な事項であるため、点検結果で指摘された不良箇所に対する早急な対応を図られたい。	令和5年度予算にて対応しました。

課 等 名 農業委員会

監査実施日 令和5年11月14日

指摘事項	措置状況等
耕作放棄地対策協議会費補助金については、その大半をカラープリンターカートリッジ代が占めている。本来カートリッジ代は農業委員会事務局で支出すべき経費であるため、改められたい。	令和5年度より、農業委員会行政事務費（一般会計予算）から支出するよう改めました。

課 等 名 消防本部

監査実施日 令和6年1月23日

指摘事項	措置状況等
随意契約における見積書について日付が無いものも多く見受けられた。見積業者に対する指導をされたい。	見積書依頼時に、日付記入の指導を継続しております。