

平成 3 0 年 度

定期 監 査 結 果 報 告 書

井 原 市 監 査 委 員



井 監 第 3 4 号  
平成31年3月5日

井 原 市 長 殿  
井 原 市 議 会 議 長 殿  
井 原 市 教 育 委 員 会 教 育 長 殿  
井 原 市 農 業 委 員 会 会 長 殿  
井 原 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長 殿

井原市監査委員 長 野 隆

井原市監査委員 簀 戸 利 昭

## 平成30年度定期監査の結果の報告について

地方自治法第199条第4項の規定により、平成30年度定期監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり報告する。



## 目 次

1. 監査の期日及び対象	1
2. 監査の範囲	2
3. 監査の方法	2
4. 監査の主眼	2
5. 監査の結果	2
6. 監査結果概要	3
(1) 補助金事務について	3
(2) 未収金について	3
(3) 会計等書類について	3
(4) まとめ	3
7. 各課の概要	4
議会事務局	4
総務部	4
市民生活部	4
健康福祉部	5
未来創造部	5
建設部	6
水道部	6
芳井支所	6
美星支所	6
会計課	6
井原市民病院	7
教育委員会事務局	7
◎定期監査参考諸表	9



1. 監査の期日及び対象

期 日	対 象
1 1 月 1 3 日 (火)	大江小学校、大江幼稚園、木之子中学校、学校給食センター
1 1 月 1 4 日 (水)	市立高等学校、井原小学校、井原幼稚園、美星小学校、美星幼稚園
1 1 月 1 5 日 (木)	青野小学校、青野幼稚園、野上小学校、野上幼稚園、井原図書館
1 月 1 5 日 (火)	議会事務局、税務課、企画課
1 月 1 7 日 (木)	芳井振興課、美星振興課
1 月 2 1 日 (月)	市民課、環境課、協働推進課、消防団（非常備消防）
1 月 2 3 日 (水)	健康医療課、偕楽園、福祉課、子育て支援課
1 月 2 5 日 (金)	上水道課、下水道課（浄化センター）、会計課、井原市民病院
1 月 2 9 日 (火)	生涯学習課（アクティブライフ井原、青少年育成センター、婦人会館、ふれあいセンター、視聴覚ライブラリー、教育相談室、星の郷ふれあいセンター、芳井生涯学習センター、公民館、美星天文台、青少年研修センター）、魅力発信課（労働福祉会館、働く婦人の家、勤労者体育センター、勤労青少年体育センター）、いばらぐらし推進課、企業誘致課、甲南保育園
1 月 3 0 日 (水)	文化課（文化財センター、歴史民俗資料館）、田中美術館、スポーツ課（海洋センター、体育館、運動公園）、総務課、選挙管理委員会事務局、市民会館事務局
2 月 4 日 (月)	都市建設課、建築住宅課、農林課、農業委員会事務局、介護保険課、財政課
2 月 8 日 (金)	秘書広報課、教育総務課、学校教育課（適応指導教室「大山塾」）

## 2. 監査の範囲

平成30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監査した。

## 3. 監査の方法

平成30年度の事務事業について、あらかじめ提出を求めた監査資料に基づき、担当課長等から業務概要、懸案事項の説明を受けるとともに、関係諸帳簿を調査する方法により実施した。

## 4. 監査の主眼

事務事業が法令諸規則に準拠して適正かつ効率的に行われ、所期の効果を挙げるべく執行されているか。また、平成29年度定期監査結果報告書及び平成29年度決算審査意見書で指摘要望した事項が適正に処理されているかに留意して実施した。

## 5. 監査の結果

平成30年度の定期監査の結果については、総括的には法令、条例、規則、予算等に準拠し、適正に執行されているものと認められ、以下の事項について要望し、今後の監査において取り組み状況を注視することとする。

なお、監査の結果に基づき、又は監査の結果を参考に措置を講じた時は、地方自治法第199条第12項の規定により、本職宛てに通知されることを申し添える。

## 6. 監査結果概要

### (1) 補助金事務について

補助金事務は、申請から交付まで適正に処理されていた。  
今後も補助効果の確認を行い、適正な事務を行うことを望む。

### (2) 未収金について

収入未済額を抱える部署については、公金の滞納額を縮減させるために徴収努力されている。

負担の公平性を図るうえでも、引き続き、新規滞納者を作らないよう収入未済額の解消に努めることを望む。

### (3) 会計等書類について

支出負担行為決議書、支出決議書及びその添付書類に日付の記載漏れや決裁印漏れがあった。確認を励行し適正な事務処理に努めることを望む。

なお、日付漏れ等軽易な事項については、その都度検討・改善等を求めたので、各課の概要への記載は省略する。

### (4) まとめ

一昨年度の職員による税金の着服、私的流用事件は、地域住民の信用、信頼を著しく失墜させた。今後もこのことを忘れることなく、常日頃から再発防止に努めなければならない。

問題点・課題等の有無を意識することなく、何でもないと思われることが、それらを見逃すこととなり結果的に不祥事へ繋がることとなる。

組織が健全かつ有効・効率的に運営されるよう、組織内部の各業務で所定の基準や手続きを定め、それに基づいて管理・監視を行う内部統制を構築されることを望む。

## 7. 各課の概要

### ◎ 議会事務局

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ◎ 総務部

#### ○ 秘書広報課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 企画課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 総務課、選挙管理委員会事務局

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 財政課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 税務課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 市民会館事務局

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ◎ 市民生活部

#### ○ 市民課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 協働推進課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

#### ○ 消防団（非常備消防）

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 環境課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

## ◎ 健康福祉部

- 福祉課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 子育て支援課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 介護保険課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 健康医療課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 保育園  
保育園2園のうち、甲南保育園について監査を行った。

- ◇ 甲南保育園  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- 偕楽園  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

## ◎ 未来創造部

- 魅力発信課(労働福祉会館、働く婦人の家、勤労者体育センター、勤労青少年体育センター)  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

- いばらぐらし推進課  
予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 企業誘致課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◎ 建設部

○ 農林課、農業委員会事務局

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 都市建設課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 建築住宅課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◎ 水道部

○ 上水道課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 下水道課(浄化センター)

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◎ 芳井支所

○ 芳井振興課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◎ 美星支所

○ 美星振興課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◎ 会計課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

## ◎ 井原市民病院

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

## ◎ 教育委員会事務局

### ○ 教育総務課

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 学校教育課（適応指導教室「大山塾」）

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 生涯学習課（アクティブライフ井原、芳井生涯学習センター、公民館、視聴覚ライブラリー、青少年育成センター、教育相談室、婦人会館、ふれあいセンター、星の郷ふれあいセンター、青少年研修センター、美星天文台）

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 文化課（文化財センター、歴史民俗資料館）

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ スポーツ課（海洋センター、体育館・運動公園）

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 田中美術館

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 図書館

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 学校給食センター

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

### ○ 市立高等学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 幼稚園

幼稚園 13園のうち、井原幼稚園、大江幼稚園、野上幼稚園、青野幼稚園、美星幼稚園の5園について監査を行った。

◇ 井原幼稚園

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 大江幼稚園

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 野上幼稚園

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 青野幼稚園

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 美星幼稚園

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 小学校

小学校 13校のうち、井原小学校、大江小学校、野上小学校、青野小学校、美星小学校の5校について監査を行った。

◇ 井原小学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 大江小学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 野上小学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 青野小学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

◇ 美星小学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。

○ 中学校

中学校 5校のうち、木之子中学校 1校について監査を行った。

◇ 木之子中学校

予算の執行、諸帳簿の整理、その他事務処理は適正に処理されていた。