

守山市監査委員告示第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき執行した定期監査の結果を同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

令和6年4月9日

守山市監査委員 馬 場 章

守山市監査委員 森 貴 尉

# 定期監査（令和5年度上半期）結果報告書

## 1 監査の対象

- |              |  |
|--------------|--|
| (1) 議会事務局    | 総務課  |
| (2) 総務部      | 総務課、施設整備課、庁舎整備推進室、人事課、<br>コンプライアンス室、契約検査課                    |
| (3) 環境生活部    | 環境政策課、ごみ減量推進課、市民協働課、危機管理課                                    |
| (4) こども家庭部   | 玉津こども園、中洲こども園  |
| (5) 都市経済部    | 土木管理課、国県事業対策課、建築課、開発調整課、<br>都市計画・交通政策課、農政課、商工観光課、<br>企業立地推進課 |
| (6) 会計管理者    | 会計課  |
| (7) 農業委員会事務局 |  |
| (8) 選挙管理委員会  |  |
| (9) 教育委員会事務局 | 物部小学校、中洲小学校、守山南中学校、物部幼稚園                                     |

## 2 監査の期間

令和5年4月7日から同年9月27日まで

## 3 監査の方法

守山市監査委員監査基準に基づき、令和5年8月末までは令和4年度、9月は令和5年度に執行された収入・支出事務、契約事務、財産管理等の財務事務が法令等に則り適正に行われているかどうか、および事務事業が合理的かつ効率的に行われているかどうかを主眼とし、関係書類を抽出して調査し、必要に応じ関係職員への聴取を行った。

## 4 監査の結果

事務事業は概ね適正に処理・執行されていたが、一部において改善または留意すべき事項が認められたので、それぞれ必要な措置を講じ、今後の事務に万全を期されたい。

なお、軽易な事項については、口頭による指導にとどめ、記述を省略した。

以下、監査を実施した各部署に対する結果である。

### 議 会 事 務 局

〈総務課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 総務部

### 〈総務課〉

#### 指摘事項

特に問題点は見受けられなかった。

#### 意見

##### 1 適切な予算措置について

公用車の車検に伴う経費のうち、手数料に係る予算計上を失念したため予算流用されていた。車検に伴う経費については、当初の予算要求時に明らかに想定できたものである。今後は予算計上すべきものに漏れがないよう予算措置を講じられたい。

### 〈施設整備課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈庁舎整備推進室〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈人事課〉

#### 指摘事項

特に問題点は見受けられなかった。

#### 意見

##### 1 適正な支出科目での予算執行について

「人材育成システム保守業務」の支出科目が委託料からとなっている。しかし、当システムは、クラウドサービスによる提供であり、特定のソフトウェアを利用しない、ウェブブラウザによる利用となっていることから、使用料および賃借料からの支出が適正であると思慮する。また、「人事給与システム保守業務」の支出科目についても同様に、委託料でなく、使用料および賃借料からの支出が適正であると思慮する。このことについて、財務事務担当課と協議のうえ、適正な支出科目からの支出に直されたい。

### 〈コンプライアンス室〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈契約検査課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 環 境 生 活 部

### 〈環境政策課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈ごみ減量推進課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈市民協働課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈危機管理課〉

#### 指摘事項

特に問題点は見受けられなかった。

#### 意見

##### 1 適切な歳出予算の流用について

歳出予算において、物件費である消耗品費から人件費である災害補償費への流用がされていた。守山市財務規則第18条において歳出予算の流用制限について定められていることから、これに則って適切に事務処理をされるよう留意されたい。

##### 2 適切な会計事務の執行について

職員が会計処理を怠り、支払いが遅延する事案が頻発していた。支払遅延は市への信頼を損ねかねないものであり、このことは会計事務にとどまらず、あらゆる事務処理の遅延に繋がることも考えられることから、適切に事務処理されるよう留意されたい。

## こ ども 家 庭 部

### 〈玉津こども園〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈中洲こども園〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 都 市 経 済 部

### 〈土木管理課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈国県事業対策課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈建築課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈開発調整課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈都市計画・交通政策課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈農政課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈商工観光課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

### 〈企業立地推進課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 会 計 管 理 者

### 〈会計課〉

#### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 農業委員会事務局

### 指摘事項

特に問題点は見受けられなかった。

### 意見

#### 1 タブレット端末の有効活用について

農業委員会が「目標地図」の素案作りを行うこととなり、業務効率化を図るための国庫補助制度を利用してタブレット端末等整備を行われ、26名の農業委員が当該タブレットを使用されている。守山市においては、農業委員会総会でも使用するなどペーパーレス化にも活用されているところである。しかし、農業委員全員が同じレベルでタブレットを活用していくには農業委員会事務局の補助や指導が必要になると思慮するため、事務局においても有効に活用されていくための目配りおよび手立てを講じていかれたい。

## 選挙管理委員会

### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

## 教育委員会事務局

#### 〈物部小学校〉

### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

#### 〈中洲小学校〉

### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

#### 〈守山南中学校〉

### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

#### 〈物部幼稚園〉

### 指摘事項および意見

特に問題点は見受けられなかった。

以上