

平成26年度

土浦市定期監査結果報告書（前期）

土浦市監査委員

## 目 次

[ 頁 ]

第1	監査の対象	1
第2	監査の期日	2
第3	監査の方法	3
第4	監査の結果	3
1	教育委員会事務局	4
2	市民生活部	5
3	市長公室	6
4	保健福祉部	7

## 第1 監査の対象

### 1 教育委員会事務局

教育総務課，学務課・第一学校給食センター・第二学校給食センター，生涯学習課・図書館・一中地区公民館・二中地区公民館・三中地区公民館・四中地区公民館・上大津公民館・六中地区公民館・都和公民館・新治地区公民館，文化課・博物館・上高津貝塚ふるさと歴史の広場，スポーツ振興課，指導課

### 2 市民生活部

市民活動課・一中地区コミュニティセンター・二中地区コミュニティセンター・三中地区コミュニティセンター・四中地区コミュニティセンター・上大津地区コミュニティセンター・六中地区コミュニティセンター・都和地区コミュニティセンター・新治地区コミュニティセンター，生活安全課・消費生活センター，市民課・都和支所・南支所・上大津支所・新治支所・中央出張所・神立出張所，環境保全課，環境衛生課・衛生センター・清掃センター・市営斎場

### 3 市長公室

秘書課，政策企画課，行政経営課，財政課，広報広聴課，男女共同参画課

### 4 保健福祉部

社会福祉課，障害福祉課・療育支援センター・つくしの家，こども福祉課・東崎保育所・都和保育所・桜川保育所・神立保育所・竹ノ入保育所・都和児童館・ポプラ児童館・新治児童館，高齢福祉課，国保年金課，健康増進課

## 第2 監査の期日

期 日	対 象 部 課（所，局）及 び 施 設 名
10月21日	教育総務課，学務課・第一学校給食センター・第二学校給食センター，生涯学習課，文化課，スポーツ振興課，指導課
10月30日	一中地区公民館・二中地区公民館・三中地区公民館・四中地区公民館・上大津公民館・六中地区公民館・都和公民館・新治地区公民館，各地区コミュニティセンター，図書館，博物館，上高津貝塚ふるさと歴史の広場
11月12日	市民活動課，生活安全課・消費生活センター，市民課・都和支所・南支所・上大津支所・新治支所・中央出張所・神立出張所 環境衛生課・衛生センター・清掃センター・市営斎場，環境保全課
11月18日	秘書課，政策企画課，行政経営課，財政課，広報広聴課，男女共同参画課
11月25日	療育支援センター・つくしの家，東崎保育所・都和保育所・桜川保育所・神立保育所・竹ノ入保育所・都和児童館・ポプラ児童館・新治児童館
11月28日	社会福祉課，障害福祉課，こども福祉課，高齢福祉課，国保年金課，健康増進課

### 第3 監査の方法

平成26年度（平成26年8月・9月・10月末日現在）における財務に関する事務の執行状況が、法令等に基づいて適正かつ効率的に運営されているか等について、事前に関係帳簿・証書類等を検査し、当日関係職員から説明を受け監査を実施した。

また、都和公民館・新治地区公民館（各コミュニティセンター含む）、都和支所・新治支所において公金の管理状況等の現地確認を行った。

### 第4 監査の結果

各部課等における財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められたが、次の点について一層の創意工夫と改善を望むものである。

- (1) 予算の執行については、無駄な執行はないかなど、内容を十分精査し、効率的な執行と適正な事務処理に努められたい。  
特に調定の時期について、期日が遅れているものが見られたので、時期及び算定については、適正に処理されたい。
- (2) 各種収入未済額については、市民への公平、公正な負担の原則に基づき、今後とも解消に努められたい。
- (3) 業務委託や工事請負で随意契約による場合は、その理由が適正であるか十分精査し、安易な随意契約とならないよう努められたい。
- (4) 各種補助金については、補助金等検討委員会などの意見を踏まえ、形骸化することなく公益性や必要性について十分精査され、有効に執行されたい。
- (5) 備品台帳、旅行命令簿、公用車の運転日誌等の記入及び印漏れなど一部不備な点が見受けられたので適正な整備に努められたい。

以下、各部課等における監査の結果と所見は次のとおりである。

## 1 教育委員会事務局

### (1) 教育総務課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け、園児・児童・生徒が安心して活動できるような環境づくり・施設管理に努められたい。

### (2) 学務課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

### (3) 第一学校給食センター・第二学校給食センター

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。

また、学校給食費の収入未済額について、引き続き学務課及び各学校と連携のうえ解消に向けて努力されたい。

### (4) 生涯学習課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

なお、放課後児童クラブ育成料の収入未済額については、引き続き解消に向けて努力されたい。

### (5) 図書館

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け、図書館の利用率向上に努められたい。

### (6) 各地区公民館

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、より一層地域との連携を図り、地域の特色を生かした市民活動の拠点として効率的な運営に努められたい。

### (7) 文化課

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

(8) 博物館，上高津貝塚ふるさと歴史の広場

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，本市の歴史や文化を広く紹介できるような魅力ある企画・展示に努めるとともに資料等の有効活用を図られたい。

(9) スポーツ振興課

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛けるとともに，市民の健康の維持・増進及びスポーツ・レクリエーション施設の充実に努められたい。

(10) 指導課

財務に関する事務の執行状況は，概ね適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け，児童・生徒の学力向上・教育環境整備に努められたい。

2 市民生活部

(1) 市民活動課・各地区コミュニティセンター

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け，市民との協働促進に努められたい。

(2) 生活安全課

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け，安心・安全なまちづくりに努められたい。

また，空き家対策については，現状の把握に努め適切に対応されたい。

(3) 消費生活センター

財務に関する事務の執行状況は一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。

今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められ，市民が安心・安全な消費生活を営むことができるよう啓発・相談業務にあたられたい。

(4) 市民課・各支所・各出張所

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，支所・出張所を含め，計画的かつ効率的な

予算執行と適正な事務処理、公金の管理を心掛けられたい。

(5) 環境保全課

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。  
今後とも、環境保全対策について適正に推進され、かつ計画的で効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

(6) 環境衛生課・衛生センター・清掃センター・市営斎場

財務に関する事務の執行状況は、清掃センターで一部不適切な会計処理がみられたほかは、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛けられたい。

また、市営斎場の建替工事及び清掃センターのごみ焼却施設改修については計画的に進められたい。

### 3 市長公室

(1) 秘書課

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。  
今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

(2) 政策企画課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き、適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

また、筑波山地域ジオパーク構想については、新たな観光資源として地域振興に生かすことができるよう、他市との連携を図り認定に向け推進されたい。

(3) 行政経営課

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。  
今後とも、計画的かつ効率的な予算執行に努められるとともに、事務事業総点検の内容を精査し、事務の効率化が図れるよう行財政改革を推進されたい。

(4) 財政課

財務に関する事務の執行状況は、概ね適正に処理されたものと認められた。  
今後はさらに厳しい財政状況が想定されることから、無駄のない計画的な予算編成にあたられたい。



#### (5) 広報広聴課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行に努められたい。

#### (6) 男女共同参画課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け、「第3次土浦市男女共同参画推進計画」に基づいた男女共同参画社会の実現に向けた各種施策の推進に努められたい。

### 4 保健福祉部

#### (1) 社会福祉課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け、生活保護対策など各種生活支援対策の円滑な運用を図られたい。

#### (2) 障害福祉課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも各施設と共に、計画的かつ効率的な予算執行に努めるとともに、障害児（者）の支援・対策を推進されたい。

#### (3) 療育支援センター・つくしの家

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、施設及び入所者の安全管理には万全を期されたい。

#### (4) こども福祉課

財務に関する事務の執行状況は、一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも、計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

保育料の収入未済額の解消にあたり、新たな取り組みとして徴収嘱託員を採用し、徴収体制の強化が図られた。保育所とも連携し引き続き改善に努められたい。

特に、民間保育所保育料の収入未済額が増加していることから、対策を講じられたい。

(5) 東崎・都和・桜川・神立・竹ノ入保育所，都和・ポプラ・新治児童館  
財務に関する事務の執行状況は，概ね適正に処理されたものと認められた。  
各保育所・児童館とも園児及び利用者の安全には，今後とも万全を期されたい。

(6) 高齢福祉課

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められ，社会福祉協議会や関係機関と連携し，高齢者福祉サービスの充実を図られたい。

(7) 国保年金課

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

また，国民健康保険団体連合会・後期高齢者医療広域連合と連携し，医療保険制度関連の適正な事務処理を図られたい。

各種健診についても健康増進課と連携し，受診率向上に努められたい。

(8) 健康増進課

財務に関する事務の執行状況は，一部の軽微な事項を除き適正に処理されたものと認められた。

今後とも，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理を心掛け，計画的かつ効率的な予算執行と適正な事務処理に努められたい。

また，医療機関等との連携強化や健診の受診率向上を図り，市民の健康管理・増進に努められたい。