

平成26年度

土浦市定期監査結果報告書（後期）

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	2
第4	監査の結果	2
1	産 業 部	3
2	総 務 部	3
3	都 市 整 備 部	4
4	消 防 本 部	5
5	建 設 部	5
6	会 計 課	6
7	農 業 委 員 会 事 務 局	6
8	選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	6
9	議 会 事 務 局	6
10	監 査 事 務 局	6

第1 監査の対象

1 産 業 部

商工観光課・勤労青少年ホーム，農林水産課，農村整備課

2 総 務 部

総務課，人事課，管財課，課税課，納税課，新庁舎整備課

3 都市整備部

都市計画課，建築指導課，公園街路課，土浦駅北開発事務所

4 消 防 本 部

総務課，予防課，警防救急課，通信指令課

5 建 設 部

道路課，住宅営繕課，下水道課，水道課

6 会 計 課

7 農業委員会事務局

8 選挙管理委員会事務局

9 議会事務局

10 監査事務局

第2 監査の期日

期 日	対象部課（所，局）及び施設名
1月22日(木)	商工観光課・勤労青少年ホーム，農林水産課，農村整備課，農業委員会事務局
1月29日(木)	総務課，人事課，管財課，新庁舎整備課，課税課，納税課，議会事務局，選挙管理委員会事務局
2月12日(木)	都市計画課，建築指導課，公園街路課，土浦駅北開発事務所
2月18日(水)	道路課，住宅営繕課，下水道課，消防本部
2月25日(水)	会計課，水道課，監査事務局

第3 監査の方法

平成26年度（平成26年11月・12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などについて，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て監査を実施した。

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，前例踏襲主義を排除し，コスト意識をもった効率的な執行と適正な事務処理に努められたい。
- (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) 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，有効的に執行されたい。

(4) 各種事業における委託や工事等については、一定の時期に集中しないよう、また安易な繰越につながらないように計画的な発注を心掛けられたい。

(5) 貸与品台帳、旅行命令簿、公用車の運転日誌等の記入に不備な点も一部見受けられたので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 産 業 部

(1) 商工観光課

財務に関する事務の執行は、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、指定管理者が管理運営している施設については、より一層の市民サービスの向上及び指定管理料の適正な把握に努められ、かつ協定書を遵守するよう指導されたい。

なお、土浦市商業近代化事業補助金の未返還金については、引き続きその解消に努められたい。

(2) 勤労青少年ホーム

財務に関する事務の執行は、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・施設利用に努められたい。

(3) 農林水産課

財務に関する事務の執行は、おおむ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。

なお、各種補助金については、その公益性や必要性について十分検証したうえで執行されたい。

(4) 農村整備課

財務に関する事務の執行は、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、農業集落排水事業受益者分担金及び施設使用料については、その徴収と収入未済額の適正な把握、徴収体制の強化に努められたい。

2 総 務 部

(1) 総 務 課

財務に関する事務の執行は、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、地域改善対策住宅新築資金等貸付金の未償還金については、引き続きその解消に努められたい。

(2) 人 事 課

財務に関する事務の執行は、おおむ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。なお、職員の採用及びに配置については、計画性を持って適正に対応されたい。

(3) 管 財 課

財務に関する事務の執行は、おおむ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。なお、財産貸付収入の収入未済額については、早期解消に努められたい。

(4) 課 税 課

財務に関する事務の執行は、おおむ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関係法令を遵守した課税対象の適正な把握・公正な課税に努められたい。また、個人住民税の特別徴収義務がある事業者に対し、特別徴収義務者の指定の徹底を図られたい。

(5) 納 税 課

財務に関する事務の執行は、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、市税等の収納については、引き続き滞納解消に向けて一層努力されたい。

(6) 新庁舎整備課

財務に関する事務の執行は、おおむ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、平成27年9月の新庁舎開庁に向け、整備を進められたい。

3 都市整備部

(1) 都市計画課

財務に関する事務の執行は、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、まちなか定住促進事業による中心市街地への定住の促進を図られたい。

(2) 建築指導課

財務に関する事務の執行は、おおむ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。

(3) 公園街路課

財務に関する事務の執行は、おおむ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。

(4) 土浦駅北開発事務所

財務に関する事務の執行は、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、土浦駅前北地区市街化再開発事業については、計画的に進められたい。

4 消防本部

財務に関する事務の執行は、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、消防本部新庁舎整備事業については、計画的に進められたい。

5 建設部

(1) 道路課

財務に関する事務の執行は、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。

(2) 住宅営繕課

財務に関する事務の執行は、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、住宅使用料の収入未済額については、引き続きその解消に努められたい。

(3) 下水道課

財務に関する事務の執行は、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、下水道使用料及び受益者負担金の収入未済額については、引き続きその解消に努められたい。

(4) 水道課

財務に関する事務の執行は、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。

今後とも効率的な予算執行と適正な事務処理に留意し、健全な経営に努められたい。

- 6 会 計 課
財務に関する事務の執行は、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。
- 7 農業委員会事務局
財務に関する事務の執行は、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 選挙管理委員会事務局
財務に関する事務の執行は、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るとともに投票率向上のため、創意工夫をされたい。
- 9 議会事務局
財務に関する事務の執行は、おおむ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円滑な議会運営に努められたい。
- 10 監査事務局
財務に関する事務の執行は、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。