



土 監 発 第 7 号
平成 29 年 3 月 22 日

土 浦 市 長	中 川 清 殿
土 浦 市 議 会 議 長	矢 口 清 殿
土 浦 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長	中 川 茂 男 殿
土 浦 市 農 業 委 員 会 会 長	高 橋 弘 一 殿

土 浦 市 監 査 委 員 林 修
同 篠 塚 昌 毅

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第4項の規定に基づき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報告します。

平成28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	4
3	都 市 整 備 部	6
4	建 設 部	6
5	消 防 本 部	7
6	会 計 課	7
7	農 業 委 員 会 事 務 局	8
8	選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	8
9	議 会 事 務 局	8
10	監 査 事 務 局	8

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

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 建設部

道路課，住宅営繕課，下水道課，水道課

5 消防本部

総務課，予防課，警防救急課

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27日	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
2月 7日	総務課，人事課，管財課，課税課，納税課， 選挙管理委員会事務局，議会事務局
2月13日	都市計画課，建築指導課，公園街路課，土浦駅北開発事務所， 消防本部
2月27日	道路課，住宅営繕課，下水道課，水道課，会計課， 監査事務局

第3 監査の方法

平成28年度（平成28年11月末日又は12月末日現在）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が，法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているかについて，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。

第4 監査の結果

各部課等における財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は，一部の事項を除き適正に行われたと認められたが，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，今般の厳しい財政状況に鑑み，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。
なお，調定や徴収事務の一部に時期の遅れや不備が見られたことから，このようなことのないよう適正に処理されたい。
- (2) 各種収入未済額については，市民の公平・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、工事請負等の契約において、特命（特定の1者のみを選定する）随意契約による場合は、適切な理由が必須であることから、安易に特命とすることのないよう慎重かつ厳正に行われたい。
- (4) 各種補助事業においては、補助申請から実績報告に至るまでの提出書類の審査等を適切に行うとともに、事業の成果の検収により補助金の公益性及び必要性について検証されたい。
なお、検証の結果、改善が必要と判断された補助事業については、補助金等検討委員会の意見も踏まえ、その見直し・充実・整理統合を検討されたい。
- (5) 歳入・歳出に係る伝票その他の文書の事務処理については、必要事項の記載や押印について遺漏のないよう、適正な処理に努められたい。
- (6) 各施設においては、日常的な施設・設備の安全点検はもとより、これらの管理業務に係る仕様書や安全管理マニュアルの再確認又は見直しを行うなど、安全管理について万全を期されたい。
- (7) 公の施設を指定管理者に管理させている場合は、当該指定管理者がその施設を基本協定書や仕様書等に基づき適正に管理しているかについて監督されたい。
- (8) 公印の使用、公印使用簿の作成、公印使用簿への記入については、所管の規則等の規定に則り、適正な運用を図られたい。特に、各課専用印については、規則等で認められた用途以外に使用することのないよう注意されたい。また、各所属において保有する公印については、適正な保管に努められたい。
- (9) 今般職員の法令遵守意識の欠如と思われる事件が発生したことから、今後このような事態が生じないように、職員の綱紀の保持の徹底を図られたい。

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

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、今後予定されている花火プロモーション事業や水郷筑波サイクリング環境整備事業については、これにより本市がより魅力のある観光地と

なり、市内の賑わいの創出につながることを期待するものである。

また、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るとともに、今後の対応策について検討されたい。

(2) 勤労青少年ホーム

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の事項を除き適正に行わ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、今後も利用者数の増加に向けて、魅力のある講座の開講やPRを心掛けられたい。

また、施設が老朽化していることから、その維持管理については十分留意されたい。

(3) 農林水産課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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上で執行されたい。

身近なみどり整備推進事業については、対象となった森林所有者等に事業完了の翌年度から10年間森林の維持・管理義務があることから、事業完了後もその状況の把握及び指導に努められたい。

また、土浦ブランドアッププロジェクト推進事業については、計画的に進められたい。

(4) 農村整備課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、おおむね適正に行わ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、収入未済額を適正に把握するとともに、徴収体制の強化を図り、その解消に努められたい。

2 総務部

(1) 総務課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の事項を除き適正に行わ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。特に、予算の流用及び資金前渡で対応す

べき案件については、財務会計処理の手續に十分注意されたい。

なお、新治地区防災行政無線の更新や町内会防災井戸の整備などの防災・減災対策については、引き続き計画的に進められたい。

また、国分書庫の狭あい化・老朽化が進み、新治書庫の取壊しが予定される中、今後発生する公文書の適正な保管場所の確保については、引き続き検討を進められたい。

さらに、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

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、職員の採用及び配置については、将来の職員構成などを見据え、計画的かつ適正に対応されたい。

また、職員の健康の維持に向けた取り組みについては、引き続きその充実に努められたい。

(3) 管財課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の事項を除き適正に行わ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、公有財産の貸付事務については、その一部に書類や記録の不備、調定の遅れなどが見られたことから、適正に処理されたい。

また、貸付料の収入未済額については、引き続き早期解消に努められるとともに、状況に応じ貸付けの解除も見据えた対応を検討されたい。

(4) 課税課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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。

(5) 納税課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の事項を除き適正に行わ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、予算の流用については、財務会計処理の手續に十分注意されたい。

3 都市整備部

(1) 都市計画課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、協働のまちづくりファンド事業については、執行率が低くなっていることから、市民への周知を図るなど、事業の推進に努められたい。

(2) 建築指導課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、課と同一フロア内に置かれている建築士会の事務局については、市の組織と混同されないような手立てを講じられたい。

(3) 公園街路課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の事項を除き適正に行わ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、土浦駅西口広場整備事業については、引き続き計画的に進められるとともに、事業の実施に伴う交通渋滞の緩和についても配慮されたい。

また、田村沖宿線延伸道路整備事業については、事業の実施場所に通学路が含まれることから、児童・生徒の安全についても十分配慮されたい。

(4) 土浦駅北開発事務所

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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地再開発事業については、平成29年度の施設のオープンに向けて、着実に進められたい。

4 建設部

(1) 道路課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、道路の維持管理においては、引き続きパトロールやアメニティ1

19番などによる情報収集に努め、より速やかな補修を心掛けられたい。

(2) 住宅営繕課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、市営住宅については、老朽化しているところもあることから、その維持管理については十分留意されたい。

また、住宅使用料、駐車場使用料及び敷地貸付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

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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るとともに、適正な事務処理を心掛けられたい。

(4) 水道課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、水道料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。

また、老朽管更新事業については、今後も耐用年数の経過する配水管が増加することから、引き続き計画的に進められたい。

5 消防本部

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、新消防庁舎への移転に伴い光熱水費が増加していることから、組織全体で経費節減を考慮した対応・行動を心掛けられたい。

6 会計課

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、おおむね適正に行わ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

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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、法改正により、平成29年7月20日から新たな農業委員会制度が始まり、組織の改編や事務の変更が予定されていることから、スムーズな移行に向けて万全を期されたい。

8 選挙管理委員会事務局

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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。

9 議会事務局

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、一部の軽微な事項を除き適正に行わ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。

10 監査事務局

財務に関する事務及び経営に係る事業の管理は、適正に行わ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。