



土 監 発 第 3 号  
平成 3 0 年 3 月 1 9 日

土浦市長	中 川	清 殿
土浦市議会議長	海老原 一 郎	殿
土浦市選挙管理委員会委員長	小 泉 光 正	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 松 本 茂 男

平成 2 9 年度定期監査結果報告の提出について

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項の規定による平成 2 9 年度定期監査を実施し、同条第 9 項の規定により監査結果に関する報告を決定したので、別添のとおり提出します。

平成 2 9 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	総務部	4
2	都市産業部	6
3	建設部	8
4	消防本部	10
5	会計課	10
6	農業委員会事務局	10
7	選挙管理委員会事務局	11
8	議会事務局	11
9	監査事務局	11

## 第1 監査の対象

### 1 総務部

総務課，人事課，管財課，課税課，納税課

### 2 都市産業部

商工観光課・勤労青少年ホーム，農林水産課，都市計画課，建築指導課，  
土浦駅北開発事務所

### 3 建設部

道路課，住宅営繕課，下水道課，公園街路課，水道課

### 4 消防本部

総務課，予防課，警防救急課

### 5 会計課

### 6 農業委員会事務局

### 7 選挙管理委員会事務局

### 8 議会事務局

### 9 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30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 6日	商工観光課・勤労青少年ホーム，農林水産課，都市計画課，建築指導課，土浦駅北開発事務所，農業委員会事務局
2月15日	道路課，住宅営繕課，下水道課，公園街路課
2月26日	水道課，消防本部，会計課，監査事務局

## 第3 監査の方法

平成29年度（平成29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

各所属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は，一部の事項を除き適正であると認められたが，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費用対効果やその必要性を十分精査し，効率的な執行と適正な事務処理に努められたい。
- (2) 歳入・歳出に係る伝票その他の文書の事務処理に当たっては，必要事項の記載や押印について遺漏のないよう適正に処理されたい。
- (3) 各種収入未済額については，市民等の公平・公正な負担の原則に基づき，

今後ともその解消に努められたい。

なお、未収金の徴収事務に当たっては、対象者ごとに債権管理簿等を整備し、これに交渉内容等を逐次記録するなど、債権管理の適正を確保されたい。

- (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) 金銭、金券等については、耐火金庫、ロッカーなどの施錠ができる場所で厳重に保管し、責任者がその鍵を適正に管理するなど、管理体制の一層の徹底を図られたい。

- (6) 各所属において保有する公印については、施錠ができる場所で厳重に保管するとともに、その使用及び公印使用簿への記載については、所管の規則等の規定にのっとり、適正な運用を図られたい。

- (7) 備品台帳（副本）の管理に当たっては、処理漏れ、誤記、処理の誤り等のないよう正確を期されたい。

なお、物品出納員が備える備品台帳との間に記載内容の差異が生じることのないよう適正に管理されたい。

- (8) 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、安全管理については万全を期されたい。

- (9) 公の施設を指定管理者に管理させている場合は、当該施設が基本協定書や仕様書等に基づき適正に管理運営されるよう、当該指定管理者を監督・指導されたい。

- (10) 業務委託、工事請負等の契約案件を特命随意契約とする場合は、法令に規定するいずれの随意契約理由に該当するのか慎重かつ厳正に判断し、その判断に至る根拠、経緯、背景等を実施起案に明記されたい。

なお、随意契約案件において、法令等により公表が求められているものについては、事務手続に遺漏のないよう適切に対処されたい。

- (11) 業務委託（特に担当課契約）の仕様書において、記載内容が不十分とみられるものが一部確認されたが、適正かつ優良な契約の履行を確保するため、

定例的な少額の随意契約であっても、必要な内容を網羅した仕様書の作成を心掛けられたい。

- (12) 各所属における職員の時間外勤務の実施状況から、所属長においては、特定の職員に過度な負担がかからないよう、業務の配分には十分配慮されるとともに、職員の健康状態についても十分留意されたい。

なお、時間外勤務の実績は、支給される手当の額はもとより、定数管理、人事配置、業務分担及び職員の健康状態を検証するための基礎資料であることから、管理職にある者についても、実績があるのであれば遺漏のないよう対処されたい。

- (13) 公文書の取扱いについて、起案文書の作成や作成文書の施行に当たり、日付漏れなどの不適切な処理が多々見受けられたことから、所管の文書取扱規程、所管の事務決裁規程及び土浦市公文書作成要領に沿って適正に処理されたい。

なお、例規等の制定改廃事務において、案文の形式や内容を整えないまま総務課の審査に委ねている例が見受けられたことから、案文の作成に当たっては、事前に文書取扱主任の審査を経るなど、所管課において案文を整えるという意識をもって取り組まれたい。

以下、各所属における監査の結果と所見は次のとおりである。

## 1 総務部

### (1) 総務課

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は、一部の事項を除き適正であると認められた。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。

地域防災対策整備事業については、新治地区防災行政無線更新整備工事が完了したところであるが、今後も防災・減災対策の充実に努め、安心・安全なまちづくりに貢献されたい。

自主防災組織に関する補助金交付決定通知書については、交付決定後速やかに申請者に発送するなど適正に処理されるとともに、町内会・自治会や自主防災組織に対しては、事前の説明会などにおいて、当該補助事業に係る手続の周知徹底に努められたい。

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。

各所属の文書において、起案用紙を用いていない決裁文書、日付漏れ、訂正印漏れ、鉛筆書きなどが多々確認されたことから、公文書作成に係る適正

な事務処理について、速やかに周知徹底を図られるとともに、各所属に対する日々の監督・指導を強化されたい。

## (2) 人事課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

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ることはもとより、各所属における時間外勤務の実態も踏まえ、計画的かつ適正に対応されたい。

退職者、休職者が発生した所属に対しては、引き続き人的なフォローに取り組まれたい。

各所属における職員の時間外勤務の実施状況から、一部の所属において職員の過重な業務負担の実態がうかがえたことから、ワークシェアリングや業務の平準化など、事態の改善に向けた取組の働きかけを検討されたい。

職員の心身の健康の維持に向けた取組については、引き続きその充実に努められたい。

## (3) 管財課

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、一部の事項を除き適正であると認められた。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。

公有財産貸付料の収入未済額が生じている案件については、対象者ごとに債権管理簿を整備するなどにより債権管理の適正を確保されるとともに、引き続き督促等により早期解消に努められたい。

各所属の契約書類の一部に公印の押印漏れが確認されたことから、契約書の作成事務に当たっては、記載漏れや押印漏れのないよう確実に処理されたい。

各所属の備品台帳（副本）の一部に、処理漏れ、誤記、処理の誤り等が確認されたことから、引き続き処理方法等の周知・指導に努められるとともに、物品出納員が備える備品台帳との間に記載内容の差異が生じることのないような運用の工夫についても検討されたい。

## (4) 課税課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

給与受給者の個人市（県）民税の徴収方法については、事業主による特別徴収が原則であることから、法令等で定める理由もなく未実施の事業所に対

しては、速やかな実施に向けた働きかけを行われたい。

職員の時間外勤務の実施状況から、特定の業務に従事する一部の職員の過重な業務負担の実態がうかがえたことから、効率的な業務の遂行、所属職員の業務配分の見直し、所属内の協力体制の構築などにより、事態の改善に取り組まれたい。

#### (5) 納税課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

市税等コールセンター業務委託については、委託業者が毎年変わる可能性があることから、事務の引継に当たっては納税者との連絡等に支障が生じないよう留意されたい。

今年度をもって徴収嘱託員が廃止されることから、このことをもって徴収額や徴収率の低下を招くことのないよう、対象者に口座振替やコンビニ納付を案内するなど、自主納税の推進に取り組まれたい。

## 2 都市産業部

### (1) 商工観光課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

ジオパーク推進事業については、不十分な活動体制を問題視され認定を取り消された他の事例もあることから、筑波山地域ジオパーク推進協議会との連携を図りながらも、危機感をもちながら環境整備や市民への周知・啓発などに取り組まれたい。

全国花火競技大会の協賛金については、今後の受入先について検討されたい。

プレミアム付商品券事業については、中心市街地活性化の効果を検証し、今後の事業のあり方を検討されたい。

土浦市商業近代化事業補助金の未返還金については、その解消に向けて粘り強く対応されるとともに、法的措置について協議を継続するなど、引き続き今後の対応策について検討を進められたい。

市は土浦都市開発株式会社の筆頭株主であることから、同社の事業活動が出資目的にかなっているか、財務状況が適正であるか、他の株主の状況はどのようなになっているかなどについて注視するとともに、正当な株主の権利についても十分認識し、必要に応じ行使されたい。

## (2) 勤労青少年ホーム

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

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。

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今後も十分留意されたい。

## (3) 農林水産課

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は、一部の事項を除き適正であると認められた。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。

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。

補助金交付に係る新要綱の制定と旧要綱の廃止が同時に処理されていないものが確認されたことから、適切な時期に処理されるよう十分注意されたい。

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、事業完了後も引き続きその状況の把握及び指導に努められたい。

土浦ブランドアッププロジェクト推進事業については、地域の農林水産業の活性化により都市と農村の交流を進め、まちなにぎわいの創出に努められたい。

宍塚大池の違法建築物解体工事及び訴訟費用の相続人に対する請求事務については、弁護士との協議を継続され処理を進められたい。

## (4) 都市計画課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

協働のまちづくりファンド事業については、市民提案事業、景観形成事業ともに執行率が低くなっていることから、協働によるまちづくりや歴史景観の維持保全の推進のため、引き続き市民に対する事業の周知に努められるとともに、事業の展開に効果的な方策についても検討されたい。

亀城モール整備事業については、中心市街地の魅力向上に寄与するものであることから、引き続き粘り強く事業を推進されたい。

神立駅西口地区土地地区画整理事業については、国の交付金制度の見直しに伴い、事業主体が一部事務組合から市に変更されたところであるが、今後も国の動向を注視しながら事業を推進されたい。

土浦港周辺広域交流拠点整備事業については、今般策定された基本計画に基づき、市民や観光客が訪れるにぎわいと交流の場を創出するための施設や公園を整備することで民間事業者の参入を促し、中心市街地の活性化に寄与されたい。

#### (5) 建築指導課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

宅地耐震化推進事業については、大地震が発生したときの大規模盛土の被害を軽減するために取り込まれる事業であることから、安心・安全なまちづくりのため計画的に進められたい。

課に隣接して建築士会の事務局が置かれていることから、課が保有する情報の管理を徹底されるとともに、当該団体との間に生じる利害により疑念をもたれることのないよう、業務の遂行には慎重を期されたい。

#### (6) 土浦駅北開発事務所

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

昨年オープンした「アルカス土浦」については順調に運用されているところであるが、引き続き利用者に安心して施設を利用していただくため、今後も施設・設備の安全については万全を期されたい。

土浦駅前北地区市街地再開発事業については今年度をもって終了となる予定であるが、事業費の清算処理に当たっては過誤が生じることのないよう適正に行われたい。

### 3 建設部

#### (1) 道路課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

年間発注件数の多い道路補修等の工事請負契約については、複数の案件をまとめて発注することが可能な案件については一括して発注するなど、経済性や合理性についても十分考慮した上で計画的に執行されたい。

道路の維持管理においては、引き続き道路パトロール、アメニティ119番、見守り活動協力事業者などからの通報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

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

市営住宅については、木造など老朽化している住宅もあることから、その維持管理については十分留意し、入居者に対し安心して安全な住居を提供されたい。

年間発注件数の多い市営住宅の修繕については、複数の案件をまとめて発注することが可能な案件については一括して発注するなど、経済性や合理性についても十分考慮した上で計画的に執行されたい。

なお、市営住宅の修繕に対応できる業者が限られてしまっているとのことから、発注業者に偏りが生じないように、改めて他の登録業者等に打診するなど、対応できる業者をより多く確保する取組についても検討されたい。

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

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

昨年西根地区農業集落排水施設内において火災（脱臭用ブロワーのモーターからの発火によるブローカーカバーへの延焼）が発生したことから、今後このような事態を招くことがないよう安全管理体制の再確認や見直しを行うなど、施設・設備の維持管理には万全を期されたい。

下水道使用料及び下水道受益者負担金並びに農業集落排水事業受益者分担金及び農業集落排水施設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るとともに、適正な事務処理を心掛けられたい。

国から要請されている公営企業会計の適用に向け必要となる移行手続については、国が示しているロードマップに沿って計画的に進められたい。

## (4) 公園街路課

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は、一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

契約書の作成過程において軽微な運用の誤りがあったことが確認されたことから、今後は適切に対処されたい。

継続事業となる都市計画道路等の整備事業については、引き続き計画的に進められたい。

土浦駅東駐車場，土浦駅西駐車場を始めとする市営駐車場については，施設・設備の維持管理に十分留意されたい。

#### (5) 水道課

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は，一部の事項を除き適正であると認められた。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。

修繕料の支出において二重払いが確認されたことから，出納事務の適正を確保するため，速やかに支出に係る事務手続の見直しやチェック体制の強化などの再発防止策を講じられたい。

複数の公用車の運転日誌において，記録の漏れが顕著にうかがえたことから，速やかに実情を確認の上，運行ごとの記録の徹底を指導されたい。

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。

老朽管更新事業については，耐用年数の経過する配水管が今後も増加することから，引き続き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及び経営に係る事業の管理については，一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

消防車両のオーバーホールについては，車種によっては使用できない期間が長期に及ぶことから，計画的かつ効率的に実施されたい。

公印の印影が差出人の名称等と合致していない文書など，複数の公印使用上の誤りが確認されたことから，今後は適正な公印を使用されるよう十分注意されたい。

新消防庁舎への移転以降，光熱水費の支出が増加傾向にあることから，引き続き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。

#### 5 会計課

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は，適正であると認められた。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。

#### 6 農業委員会事務局

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は，一部の軽微な事項を除き適正であると認められた。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。

新たな農業委員会制度のもと，農業委員及び農地利用最適化推進委員との密接な連携により，「担い手への農地利用の集積・集約化」，「遊休農地の発生防止・

解消」及び「新規参入の促進」による農地等の利用の効率化及び高度化の促進に努められたい。

#### 7 選挙管理委員会事務局

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は、おおむね適正であると認められた。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、引き続き投票率向上のための方策を検討されるとともに、より効率的な投票・開票システムの構築についても研究されたい。

#### 8 議会事務局

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は、適正であると認められた。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 監査事務局

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は、適正であると認められた。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。