

## 豊橋市監査公表第1号

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づき執行した財務監査（定例監査）並びに同条第2項の規定に基づき執行した行政監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定によりその結果を公表します。

令和6年5月1日

豊橋市監査委員	古池弘人
同	野口洋
同	古関充宏
同	川原元則

### 定例監査等の結果について

#### 第1 監査の対象

収入・支出事務、契約事務、財産管理等財務事務及び所管する個別の事務事業

(1) 財務部

財政課、契約検査課、納税課

(2) 健康部

保健所健康増進課、保健所生活衛生課（工事担当課：建設部建築課）、  
こども発達センター

(3) 環境部

環境保全課、施設建設室、埋立処理課

#### 第2 監査の実施場所及び日程

監査の区分	実施場所	日程
監査委員事務局による予備監査	監査委員事務局執務室ほか	令和6年2月1日～令和6年4月10日
監査委員による監査	監査委員室	令和6年4月11日

### 第3 監査の方法

豊橋市監査基準に準拠して、対象となった各課（工事担当課を含む。）に対し、共通する収入・支出事務、契約事務、財産管理等財務事務及び所管する個別の事務事業について抽出し、問題点を検証するとともに、事務事業が適正かつ効率的に行われているかどうか、また、経済性が発揮されているかどうかの主眼をおいて監査を実施した。

### 第4 監査の結果

以上のおり監査した結果、監査の対象となった事務が重要な点において、法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていると認められたものの、5件の指摘事項及び8件の意見が見受けられた。

## 財 務 部

### 《財 政 課》

#### 意 見

##### 1 ふるさと寄附について

ふるさと寄附において、現行制度下では市民の制度利用は今後も続くものと推察される。本市へのふるさと寄附額と他市町村へ寄附した市民の市民税控除額との差額を縮減するため、部局連携を図りながら、行財政改革プラン2021-2025で施策の取組としている寄附受付ポータルサイトの複数化や返礼品の拡充に引き続き取り組むとともに、返礼品を提供する事業者がより参入しやすい環境整備等を図るよう努められたい。

### 《契約検査課》

#### 意 見

##### 1 技術研修について

工事監査において事務処理の誤りや現地調査の不足による不備事項が散見されたので、入札、契約事務を始め監督業務などを指導する課として、改めて工事担当課等と共に研修の在り方を検討し、職員のレベルアップに努められたい。

## 健 康 部

### 《生活衛生課》

#### 工事担当課 《建設部 建築課》

#### 指摘事項

##### 1 委託業務について

動物愛護センター（仮称）建設実施設計等業務において、実施された業務の一部が仕様書に記載されている業務内容と異なっていたが、委託金額が変更とならないとの理由により仕様書に定められた契約変更を行っていなかった。業務内容を変更する場合には、受託者との協議及び業務量の増減算定に基づき、適正な変更契約をされたい。

#### 意 見

##### 1 委託業務の契約変更について

動物愛護センター（仮称）建設実施設計等業務において、業務期間中に所管課から依頼を受け、業務を追加する契約変更を行っている。建築設計業務委託契約約款では、必

要があると認めたときに変更ができるとされているが、変更理由が建設工事と直接関係なく、変更の必要がある理由となっていないため、適切な理由による契約変更事務に努められたい。

また、今回の契約変更にあたって、別の業務委託としての発注の可能性、経済性及び業務期間の確保等の詳細な検討を行っていなかったため、これらの検討を行うなど適切な事務処理に努められたい。

## 2 委託業務の仕様書について

動物愛護センター（仮称）建設実施設計等業務の仕様書において、業務内容の一つとして「計画通知に関する手続き業務」と記載されているが、業務が完了となる状態の記載が不十分のため、業務が完了となる状態を具体的に記載するように努められたい。

## 《こども発達センター》

### 指摘事項

#### 1 備品について

心理検査用具を備品として購入した際に、当該物品の中に記録用紙等の消耗品が含まれていたため、備品等管理システムへの入力を自動ではなく手動で行うように考えていたところ、その作業を失念し備品としての登録がなかった。備品を購入し使用する際は、備品登録の確認を徹底し、財産管理規則にのっとり適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 旅行命令について

職員が宿泊を要する旅行をする際に、旅費支給条例等に定める宿泊料の限度額を超える宿泊施設を予約し個人負担が生じている事例が見受けられたので、旅行者に旅費の制度を周知するなどして適切な事務処理に努められたい。

## 環 境 部

## 《環境保全課》

### 意見

#### 1 環境測定について

水質及び大気等の状況を測定するために多種の検査機器を管理しているが、耐用年数を超過している機器が多数見受けられた。こうした状況下では、機器の故障時に光化学スモッグ注意報等の発令や水質汚濁防止法などに定める監視項目の測定に影響を与える

おそれがあることから計画的な点検、機器更新など適切な機器管理に努められたい。

## 《施設建設室》

### 指摘事項

#### 1 委託業務について

資源化センター蒸気供給停止損失補償業務の仕様書に記載されている「権利者等への補償説明業務」及び「説明資料の作成等業務」について、業務日報・調査報告書に記載がなかったため、業務が適正に実施されたか確認できなかった。仕様書に記載された業務については記録を残すとともに、適正な履行確認をされたい。

#### 2 修繕業務について

資源化センター水処理施設貯留槽配管貫通部修繕において、契約規則に定められた受注者からの業務履行完了通知が確認できなかったため、契約規則にのっとり、適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 委託業務について

資源化センター蒸気供給停止損失補償業務において、仕様書に「打合せ協議議事録は打合せ1週間以内に提出」と記載されているが、業務完了時に一括して提出されていたため、仕様書に基づき適切な事務処理に努められたい。

## 《埋立処理課》

### 指摘事項

#### 1 補助金交付事務について

高塚町生活基盤整備費補助金の交付において、交付申請時に提出を受けた事業計画に遅れが生じていることを確認していたが、事務手続を失念しており、事業計画変更等申請を受けていなかったため、補助金等交付規則にのっとり事務手続を指示することで適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 備品について

備品管理において、令和2年度から備品一覧の規格欄に「仕様書のとおり」と記載しており、備品の特定ができないものが散見された。保管備品の点検の際にも見落としていたので、備品システムに品番を入力するとともに、備品登録の際に確認を徹底することで適切な事務処理に努められたい。