

豊橋市監査公表第14号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定例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公表します。

平成31年2月28日

豊橋市監査委員	大須賀 俊 裕
同	木 藤 守 人
同	市 原 享 吾
同	松 崎 正 尚

定例監査の結果について

第1 監査の対象

(1) 防災危機管理課

(2) 総務部

〔 行政課、人事課、情報企画課 〕

(3) 企画部

〔 政策企画課、未来創生戦略室、秘書課、広報広聴課、
シティプロモーション課、首都圏活動センター 〕

(4) 産業部

〔 産業政策課、商工業振興課、観光振興課、みなと振興課、競輪事務所、
農業企画課、農業支援課、農地整備課 〕

(5) 総合動植物公園部

〔 動植物公園、自然史博物館 〕

(6) 教育委員会教育部

〔 教育政策課、学校教育課、保健給食課、生涯学習課、図書館、
美術博物館、科学教育センター 〕

(7) 選挙管理委員会事務局

(8) 農業委員会事務局

第2 監査の期間

平成30年11月1日～平成31年1月31日

第3 監査の方法

各課（工事担当課を含む。）に共通する収入・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の主眼をおいて監査を実施した。

第4 監査の結果

各課所管の事務処理について、抽出した予算執行事務及び事務事業並びに施設・設備の維持管理状況を監査した結果、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部において次のとおり改善又は留意すべき事項が見受けられた。

総務部

《行政課》

指摘事項

1 契約約款について

紙折機賃貸借業務の契約約款において、政府契約の支払遅延防止等に関する法律第8条第1項の規定に基づく率に読み替えるべき対象条項に誤りがあったので、適正な事務処理をされたい。

《人事課》

意見

1 賃貸借業務の保守について

出退勤管理システム賃貸借業務において、保守作業を賃貸人以外の者により行う場合の承認手続が行われていなかったため、適切な事務処理に努められたい。

企画部

《未来創生戦略室》

指摘事項

1 委託業務でのツアー開催について

女性が“ハズムトコ”とよはし移住体験ツアー運営補助委託業務において、旅行業の登録のない業者へ発注をしていたにもかかわらず、仕様書では旅行業登録業者でなければ受注できない内容となっていたため、仕様書を見直すなど適正な事務処理をされたい。

2 補助金交付について

豊橋市大学連携創生事業補助金の交付において、交付申請時に提出した事業計画及び収支予算書に対し、事業完了時の実績報告書及び収支決算書の内容が乖離しているものが見受けられたため、変更計画書を提出させるなど適正な事務処理をされたい。

《広報広聴課》

指摘事項

1 契約事務について

広報紙デザイン委託業務において、契約書に発注者印がない事例が見受けられたため、

適正な事務処理をされたい。

2 備品について

購入備品において、本来は備品等管理システムに自動登録されるべきところを物品購入依頼書作成時に誤った処理をしたため、自動処理されず備品としての登録がないものが散見されたので、適正な事務処理をされたい。

3 検査職員について

修繕料にて支出した10万円を超える車検整備一式において、検査職員を主務課の課長としていたので、契約規則に則り資産経営課の課長等を検査職員とするよう、適正な事務処理をされたい。

《シティプロモーション課》

意 見

1 ホームページの管理について

ホームページにおいて、情報の更新等がされていない部分が散見されたので、本市の魅力幅広く周知できるよう、ホームページの適切な管理及び情報発信に努められたい。

産 業 部

《産業政策課》

意 見

1 奨励金の交付申請について

企業立地促進制度において、制度利用者からの指定申請書記載事項変更届が事実の発生から1年近く経て提出されていたので、企業立地促進条例施行規則に則り速やかに変更届を提出するよう適切な指導に努められたい。

《商工業振興課》

意 見

1 補助金の実績報告書について

産業活性化促進事業開催費補助金において、実績報告書の提出が要綱に規定された提出期日「事業が完了した日から起算して7日以内」を経過していた。事業規模等を勘案し提出期日の見直しを検討されたい。

2 業務委託について

中小企業人材育成支援研修業務委託において、開催講座の約半数が充足率50%未満になっているので、周知方法及び講座内容を見直すなど、適切な事務処理に努められたい。

《観光振興課》

指摘事項

1 再委託の承諾について

一般社団法人豊橋観光コンベンション協会への委託業務において、第三者へ業務を再委託しているにもかかわらず、書面による承諾を行っていない事例が散見されたので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 市有財産使用許可事務について

賀茂しょうぶ園休憩所売店施設への花しょうぶまつり実行委員会事務局本部の設置に係る市有財産の使用許可及び使用料免除の決裁において、それぞれの根拠規定に誤りがあり、また、使用許可の理由がなかったため、適切な事務処理に努められたい。

《みなと振興課》

意見

1 仕様書の表記について

庭園維持管理業務委託において、仕様書に契約約款の規定を受けた業務実施報告書に関する記載がなかったため、適切な事務処理に努められたい。

2 ホームページの管理について

ホームページにあるイベント情報において、2013年度からの情報が掲載されているが、記載内容のない年度のものがあるなど年度によりばらつきがあるので、掲載期間を含めたホームページの適切な管理及び情報発信に努められたい。

《競輪事務所》

指摘事項

1 賃貸借許可の決裁について

自動販売機設置に係る賃貸借契約の決裁において、部長専決とすべきところを課長専決としていたため、決裁規程に則り適正な事務処理をされたい。

2 工事の共通仮設費について

競輪場競技管理棟改築等工事において、積上げにより算定すべき六価クロム溶出試験費を率により算定していたので、公共建築工事積算基準等に従い適正な事務処理をされたい。

また、室内有害化学物質検査の試験成績書が工期内に提出されていなかったため、適正な工程管理をされたい。

意見

1 連帯保証人について

市有財産賃貸借契約において、契約条項で規定している連帯保証人を立てていない事例があったが、賃借料、期間等を考慮し連帯保証人の必要性を検討するなど、適切な事務処理に努められたい。

2 施工計画書について

競輪場競技管理棟改築等工事において、受注者から提出された地盤改良工事施工計画書の承諾について決裁がされていなかったため、適切な事務処理に努められたい。

《農業企画課》

意見

1 除草業務委託について

農業関連公共用地除草業務委託において、仕様書に刈り草の処分についての記載がなかったため、適切な事務処理に努められたい。

また、刈り草の処分費については、その量が一定でないため量に応じた契約方法について検討されたい。

《農業支援課》

指摘事項

1 使用料の免除決裁について

清須船だまりへの防犯灯設置に係る市有財産使用許可の決裁において、使用料の免除を併せて決裁しているが、部長専決とすべきところを課長専決としていたため、決裁規程に則り適正な事務処理をされたい。

また、平成30年1月22日付け資産経営課長通知により行政財産使用料条例第6条第1項各号を適用し減免する場合は、起案文書に減免前の金額も記載することとされている

にもかかわらず記載がなかったので、適正な事務処理をされたい。

《農地整備課》

指摘事項

1 産業廃棄物の処理について

ため池井ぜき修繕工事1において、産業廃棄物となる刈り草の処分記録がなかったの
で、マニフェスト管理台帳を提出させるなど適正な履行確認をされたい。

意見

1 契約書について

業務委託契約書において、業務設計書（金額抜き）の決裁原本が相手方の契約書に誤
って綴じ込まれている事例が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

総合動植物公園部

《動植物公園》

指摘事項

1 動物の備品登録について

メンフクロウの購入において、本来は備品等管理システムに自動登録されるべきところ
を物品購入依頼書作成時に誤った処理をしたため、自動処理されず備品としての登録
がされていなかったのので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 公園内土地占用許可について

土地の占用許可の決裁において、根拠となる都市公園法第7条第1項の内の該当する
号が記載されていなかったのので、適切な事務処理に努められたい。

2 旅費について

鹿児島市への出張において、会議への参加申込時の旅程が旅行命令書に反映されてい
なかったのので、適切な事務処理に努められたい。

また、愛媛県伊予郡砥部町への出張において、宿泊地である松山市が目的地なのか不
明確であったのので、関係課と協議し適切な事務処理に努められたい。

3 工事設計について

コンクリートブロック積み擁壁工において、特殊ブロック製品が構造図と設計書とで
齟齬が見受けられたのので、適切な設計に努められたい。

4 工事の見積依頼について

総合動植物園園内整備工事における展望デッキのコンペティション方式による見積依頼書において、提案に対する審査基準が明確になっていなかったため、適切な事務処理に努められたい。

5 廃棄物の処理について

施設の解体等において、排出される産業廃棄物が園内に集積されていたため、産業廃棄物の保管基準に基づき適切な保管に努められたい。

《自然史博物館》

指摘事項

1 契約事務について

大判プリンタ賃貸借業務に係る契約書において、政府契約の支払遅延防止法に関する法律第8条第1項の規定に基づく遅延利息率等の読替え対象に漏れや誤りのある事例が見受けられたため、適正な事務処理をされたい。

2 専決事項について

自然史博物館協議会委員の旅行命令に関する決裁において、部長専決とすべきところを課長専決としていたため、決裁規程に則り適正な事務処理をされたい。

教育委員会教育部

《教育政策課》

意見

1 学校用地の借地契約について

小中学校等の学校用地の一部として借地する契約において、単年度契約している事例が散見されたため、安定性や事務の効率化の観点から複数年契約を検討されたい。

2 使用料の減免決裁について

学校用地に電柱等を設置するための使用料減免の決裁において、平成30年1月22日付け資産経営課長通知により行政財産使用料条例第6条第1項各号を適用し減免する場合は、起案文書に減免前の金額も記載することとされているにもかかわらず記載がない事例が散見されたため、適切な事務処理に努められたい。

《学校教育課》

指摘事項

1 物品購入契約書について

小学校教師用指導書の購入に係る契約書において、購入物品の内容等を記載した書類の添付がなかったので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 一者随意契約理由書について

小学校教師用指導書の購入において、一者随意契約により契約しているが、理由書に根拠規定の記載がなかったので、適切な事務処理に努められたい。

2 情報セキュリティについて

豊橋市立小中学校情報セキュリティ実行手順により情報資産の管理を定めているが、これと相違した運用をしている事例が見受けられたので、実行手順について各学校への周知を徹底し、その順守について指導されたい。

《保健給食課》

指摘事項

1 計算書類等に係る監査報告書について

北部学校給食共同調理場整備・運営事業において、P F I 事業者から提出された計算書類等に事業契約書で規定している「公認会計士又は監査法人の監査報告書」が添付されていないので、P F I 事業者を指導するとともに契約書に則り適正な事務処理をされたい。

意見

1 モニタリング結果について

北部学校給食共同調理場整備・運営事業のモニタリング結果において、適合とした判断に疑義がある項目が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

2 物品管理について

北部学校給食共同調理場整備・運営事業において、設計・建設業務における物品として市に引き渡されたものについては、要求水準書等にその管理についての規定はないが、市の財産であることから財産管理規則に基づき、適正な管理に努められたい。

また、事業契約終了時に引き渡すとしている運營業務における物品については、サービス購入費で購入していることから、市の財産として確実に引き渡しを受けられるよう

一覧表を作成するなど実態把握に努められたい。

3 水銀使用製品の処分について

小中学校等において、水銀体温計等の退蔵が見受けられたので、環境部と調整のうえ、適切な処分に努められたい。

4 ホームページの管理について

ホームページにおいて、掲載情報にまとまりがなく情報の更新がされていない箇所が散見されたので、掲載期間を含めた適切な管理及び情報発信に努められたい。

《生涯学習課》

指摘事項

1 契約事務について

共架契約において、契約書に相手方の押印がなかったので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 委託業務について

校区成人式開催業務委託において、仕様書に契約約款の規定を受けた業務実施報告書に関する記載がない事例が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

また、支払方法について、契約書の表題部と約款とで不整合が生じていたので、適切な事務処理に努められたい。

2 補助金について

子ども会連絡協議会に対する補助金交付において、補助金交付規則では、必要があると認めるときは概算払又は前金払をすることができるとしているが、決裁において理由の明示もなく概算払としていたので、適切な事務処理に努められたい。

また、事業の性格を踏まえ、前金払によることも検討されたい。

《図書館》

意見

1 業務委託の仕様書について

中央図書館電動書架保守点検業務委託において、仕様書と業務実施報告書とで電動書架の台数に不整合が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

また、中央図書館昇降機保守点検業務委託において、仕様書に建築基準法第12条第4

項の業務の記載がなかったので、適切な事務処理に努められたい。

《美術博物館》

意見

1 市有財産使用許可事務について

二川宿本陣資料館に設置する自動販売機に係る市有財産使用許可の決裁において、設置場所を特定する図面の無い申請書に基づき許可していたので、適切な事務処理に努められたい。

また、使用料の収納決裁日から1か月以上経過後に調定を起票している事例が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

2 委託契約について

二川宿本陣資料館消防設備保守委託において、仕様書と点検結果報告書とで設備の数量に不整合が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

3 仕様書の表記について

業務委託において、仕様書に契約約款の規定を受けた業務実施報告書に関する記載がない事例が散見されたので、適切な事務処理に努められたい。

4 警備委託業務について

美術博物館警備委託等における毎月提出される業務実施報告書において、警備機器点検結果が記載されていなかったため、受託業者を指導するなど適切な事務処理に努められたい。

《科学教育センター》

指摘事項

1 業務の再委託について

地下資源館資料管理用大判プリンタ賃貸借業務において、契約約款には保守作業の全部又は一部を賃貸人以外の者により行う場合は、賃借人の承認を得なければならないと規定されているにもかかわらず、再委託の承認に係る手続がされていなかったため、適正な事務処理をされたい。

2 契約約款について

地下資源館資料管理用大判プリンタ賃貸借業務に係る契約書において、引用条項に誤りが散見されたため、適正な事務処理をされたい。

意見

1 支出負担行為について

地下資源館資料管理用大判プリンタ賃貸借業務において、契約締結日が平成30年4月1日であるが、支出負担行為の起票日が平成30年4月26日となっていたので、適切な事務処理に努められたい。

選挙管理委員会事務局

意見

1 警備委託業務について

選挙管理委員会倉庫機械警備委託業務において、仕様書に契約約款の規定を受けた業務実施報告書に関する記載がなかったので、適切な事務処理に努められたい。

また、毎月提出される業務実施報告書において、警備機器点検結果が記載されていなかったため、受託業者を指導するなど適切な事務処理に努められたい。

農業委員会事務局

指摘事項

1 旅行命令について

局長の旅行命令において、会長決裁とすべきところを農業委員会の事務を所管しない産業部次長の専決としていたため、農業委員会規程に則り適正な事務処理をされたい。