

## 豊橋市監査公表第11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。

令和2年3月3日

豊橋市監査委員	杉 浦 康 夫
同	朝 倉 茂
同	近 藤 喜 典
同	尾 崎 雅 輝

### 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) 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 〕

(3) こども未来部

〔 こども未来政策課、こども未来館 〕

福祉事務所〔こども家庭課、こども若者総合相談支援センター、保育課〕

(4) 健康部

保健所〔健康政策課、健康増進課、こども保健課、生活衛生課、食肉衛生検査所〕

〔 こども発達センター 〕

(5) 建設部

〔 土木管理課、道路維持課、道路建設課、河川課、建築課、建築指導課、  
建築物安全推進室、住宅課 〕

(6) 都市計画部

〔 都市計画課、都市交通課、まちなか活性課、公園緑地課、区画整理課 〕

(7) 総合動植物公園

〔 動植物園、自然史博物館 〕

(8) 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、美術博物館、  
科学教育センター 〕

## 第2 監査の期間

令和元年10月1日～令和2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に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。

## 防災危機管理課

### 指摘事項

#### 1 歳入の納付期限について

市有財産使用許可に伴う使用料に係る納付期限の設定において、調定をした日から15日以内とすべきところ、1か月以上後の日付を設定している事例が散見されたので、予算決算会計規則に則り適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 津波避難施設のエアコン設置について

津波避難施設である三郷地区津波防災センターにおいて、避難室にエアコン等がないため、地元自治会に対して防災力向上の行事における空調管理を理由としたエアコンの設置を許可しているが、当該施設の設置目的を踏まえエアコン等の設置の必要性について検討されたい。

## 企 画 部

### 《広報広聴課》

### 意見

#### 1 見積合わせの執行について

随意契約に係る見積合わせの執行において、契約準備行為がなされずに支出負担行為が決裁されている事例が散見されたので、契約検査に関するマニュアルに基づき、適切な事務処理に努められたい。

### 《首都圏活動センター》

### 指摘事項

#### 1 ホームページの更新について

ホームページの魅力の発信ページにおいて、平成29年7月以降更新がされていなかったため、最新の情報を分かりやすく提供するなど適正な管理及び情報発信をされたい。

### 意見

#### 1 負担金について

本市が加盟する都市東京事務所長会において、予算の50%を超える額が繰越金によるものなので、負担金の見直しについて働きかけをされたい。

## こども未来部

### 《こども未来政策課》

#### 指摘事項

##### 1 個人情報の取扱いについて

幼児ふれあい教室開催業務において、個人情報を取り扱うにもかかわらず、個人情報取扱特記事項が添付されていなかったため、適正な事務処理をされたい。

##### 2 市有財産使用許可事務について

電柱等の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定についての記載がなかったため、適正な事務処理をされたい。

#### 意見

##### 1 行政不服審査法等に基づく教示について

行政処分である市有財産の使用許可において、行政不服審査法等に基づく教示がされていないため、適切な事務処理に努められたい。

### 《こども未来館》

#### 指摘事項

##### 1 所管する団体の事務処理について

本市に事務局があるこども未来館企画・事業実行委員会に係る事務処理において、同委員会の事務処理規程により規定している調定・収納簿等が整備されておらず、また、事務処理規程により10万円を超える契約の場合は予定価格書を作成する必要があるところ作成されていない事例が見受けられたため、事務処理規程に則り適正な事務処理をされたい。

##### 2 立替払について

こども未来館企画・事業実行委員会に係る契約事務において、立替払により支払が行われている事例が見受けられたため、適正な事務処理をされたい。

##### 3 市有財産使用許可事務について

電柱等の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定についての記載がなかったため、適正な事務処理をされたい。

#### 意見

##### 1 補助金と実行委員会に係る支出決定時期について

こども未来館企画・事業実行委員会に係る収支予算の取扱いにおいて、総会における

予算の承認前であることから補助金の申請がされておらず、財源がない状態で一部の支出負担行為がされている事例が見受けられたので、予算承認の時期を見直すなど、適切な事務処理に努められたい。

## 2 行政不服審査法等に基づく教示について

行政処分である市有財産の使用許可において、行政不服審査法等に基づく教示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。

### 《福祉事務所 子ども家庭課》

#### 指摘事項

##### 1 支出負担行為について

ショートステイ事業に係る委託料の支出負担行為において、実施期間経過後に起票している事例が見受けられたので、予算決算会計規則に則り適正な事務処理をされたい。

##### 2 契約規則による公表手続について

母子家庭親子交流会委託業務に係る契約規則第52条の2による公表手続において、公表調書に記載の契約金額が誤っていたため、契約規則に則り適正な事務をされたい。

#### 意見

##### 1 利用者負担額の減免事務について

トワイライトステイ事業の事業決定に係る決裁書類において、利用者負担額減免のための課税状況等の確認が不明確であったため、減免事由の確認状況がわかるよう適切な事務処理に努められたい。

### 《福祉事務所 子ども若者総合相談支援センター》

#### 意見

##### 1 業務委託契約に基づく提出書類について

子ども若者総合相談支援センター支援担当業務の委託契約において、仕様書に基づき提出された事業計画書と相談員・支援員名簿の記載に齟齬が見受けられたため、提出書類の確認など適切な事務処理に努められたい。

### 《福祉事務所 保育課》

#### 意見

##### 1 調定事務について

三人乗り自転車貸出事業において、貸出し辞退に伴う調定決議の取消し処理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。

## 2 ホームページの管理について

ホームページにおいて、三人乗り自転車の空き状況が周知されていないので、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。

# 健 康 部

## 《保健所 健康政策課》

### 意 見

#### 1 電話通訳利用時間数の確認について

あいち医療通訳システムの利用において、毎月の利用時間数が把握されていないので、適切な事務処理に努められたい。

#### 2 前金払について

あいち医療通訳システムの利用において、システムを運営する「あいち医療通訳システム推進協議会」に対して月額基本料の12か月分を一括して前金払で支出しているが、前金払の根拠規定を確認し、適切な事務処理に努められたい。

#### 3 第2次救急医療体制について

救急医療第2次病院助成交付金交付要綱において、運営に必要な経費として給与を補助対象経費としているが、当番日に確保すべき医療体制等の規定がないので、交付条件について整理するなど適切な事務処理に努められたい。

## 《保健所 健康増進課》

### 指摘事項

#### 1 支出負担行為について

精神保健福祉相談医務委託等の支出負担行為において、消費税8%の単価で契約したにもかかわらず消費税10%単価を含めた支出負担行為の決裁を行っていたため、適正な事務処理をされたい。

#### 2 市有財産使用許可事務について

電柱の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定についての記載がなかったため、適正な事務処理をされたい。

## 意見

### 1 日付の管理について

各種がん検診票等作成業務委託において、契約締結伺いと契約書の日付に齟齬があるなど不適切な事務処理が見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。

### 2 行政不服審査法等に基づく教示について

行政処分である市有財産の使用許可において、行政不服審査法等に基づく教示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。

## 《保健所 こども保健課》

### 指摘事項

#### 1 個人情報の取扱いについて

訪問指導業務委託及び産後ケア事業業務委託において、個人情報資料について個人情報取扱特記事項と異なる取扱いをしていたため、適正な事務処理をされたい。

#### 2 公印の管理について

国庫負担金実績報告に係る決裁において、添付されている実績報告書かがみ（案）に公印が押されていたため、適正な事務処理をされたい。

## 《食肉衛生検査所》

## 意見

### 1 設備保守について

空調設備保守点検委託において、平成26年度から平成30年度まで異常が指摘されていたが、当該空調設備を使用しないこととしていたため、適切な設備管理に努められたい。

## 《こども発達センター》

### 指摘事項

#### 1 業務委託契約書について

障害児等療育支援事業委託契約書において、契約規則で定める遅延利息等の必要な規定が不足していたため、契約規則に則り適正な事務処理をされたい。

#### 2 再委託の承諾について

「電子カルテシステム等、新元号に伴う、元号改正業務」に係る委託契約において、受託者から再委託承認申請書が提出されているが、承諾に係る手続がされていないため、

契約約款に基づき適正な事務処理をされたい。

## 建 設 部

### 《土木管理課》

#### 指摘事項

1 放置自転車等について

放置自転車等の対策において、ときわ通り周辺では放置自転車等により通行に支障が出ているので、自転車等の放置の防止に関する条例に則り継続的かつ効果的な取組を行い、成果を出されたい。

#### 意 見

1 個人情報取扱特記事項について

公共基準点復元委託業務において、個人情報を取り扱う業務ではないが、個人情報取扱特記事項を規定しているので、適切な事務処理に努められたい。

2 委託業務の随意契約について

豊橋駅周辺施設総合管理委託業務において、豊橋駅東西自由連絡通路の指定管理者に随意契約しているが、一体的管理が必要であれば、一括した業務として競争性を確保できるよう検討されたい。

### 《道路維持課》

#### 指摘事項

1 設計図面の作成について

概算数量発注方式による舗装改良工事の設計において、概算数量発注方式実施要領に基づく縦断図、横断図を作成させていないので、適正な設計及び工事監理をされたい。

2 契約約款について

建設機械賃貸借単価契約に係る契約書において、契約規則で定める遅延利息等の必要な規定が不足していたので、契約規則に則り適正な事務処理をされたい。

#### 意 見

1 残土処理について

舗装改良工事の残土処理において、残土捨場へ搬入した工事写真にコンクリート殻等が混入したものが散見されたので、適切な工事監理に努められたい。

2 予定価格（比較価格）について

建設機械賃貸借単価契約に係る予定価格（比較価格）の算定において、円未満の端数が生じた場合は、円未満の端数を切り捨てるべきところ切り上げていたので、適切な事務処理に努められたい。

## 《道路建設課》

### 指摘事項

#### 1 市有財産使用許可事務について

電柱の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定並びに申請理由及び許可理由に齟齬が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

#### 2 舗装工事の出来形管理について

自転車歩行者道設置工事1の出来形において、縦断図及び横断図による出来形管理が行われていなかったため、適正な工事監理をされたい。

#### 3 図面の表記について

自転車歩行者道設置工事1及び2の設計図面において、側溝工の床掘数量が計上されていなかったため、適正な工事設計をされたい。

### 意見

#### 1 工事使用材料の確認について

自転車歩行者道設置工事1の追加工事において、追加使用する新たな材料の承認を行っていなかったため、適切な工事監理に努められたい。

## 《河川課》

### 指摘事項

#### 1 市有財産使用許可事務について

支線の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定についての記載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 歳入の納付期限について

市有財産使用許可に伴う使用料に係る納付期限の設定において、調定をした日から15日以内とすべきところ、1か月以上後の日付を設定している事例が見受けられたため、予算決算会計規則に則り適正な事務処理をされたい。

#### 3 支給材の取扱いについて

大雨浸水対策工事3において、仮設排水用にコルゲート管を支給しているが、図面等

に仕様及び敷設方法の記載がなく任意仮設となっていたので、適正な工事設計をされたい。

#### 4 仮設工事の指定について

樋管改修工事（産業拠点形成関連）の樋管工において、落合川の管理者である愛知県へ占用許可を受けた図面に基づいて指定仮設で設計を行うべきものが、任意仮設として設計されていたので、適正な工事設計をされたい。

#### 5 出来形管理について

大雨浸水対策工事1の出来形において、設計図に計画河床高が表示されているにもかかわらず、出来形として測定管理がされていなかったなので、適正な工事監理をされたい。

### 意見

#### 1 要綱について

河川愛護活動報奨金交付要綱において、補助金等交付規則と不整合が生じているので、要綱を改正するなど適切な対応に努められたい。

### 《住宅課》

#### 指摘事項

##### 1 納入通知書の発行について

市有財産使用許可に係る使用料の徴収において、使用許可及び収入調定の日から2、3週間経過後に納入通知書を発行していた事例が散見されたので、行政財産使用料条例に則り適正な事務処理をされたい。

##### 2 市有財産使用許可事務について

電柱等の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、使用料の根拠規定についての記載がなかったので、適正な事務処理をされたい。

## 都市計画部

### 《都市計画課》

### 意見

#### 1 業者選定について

屋外広告物管理用パソコン等賃貸借業務において、長期継続契約では、原則、業務の履行可能な全業者を指名する必要があるところ愛知県内の業者を中心とした業者選定とされていたので、適切な事務処理に努められたい。

## 《都市交通課》

### 意 見

#### 1 幹線バス終バス延長実施事業について

幹線バス終バス延長実施事業において、公共交通利用促進のため負担金を支出しているが、対象路線の利用者総数を把握するなど事業の有効性の検証に努められたい。

## 《まちなか活性課》

### 指摘事項

#### 1 所管する団体の事務処理について

本市に事務局を置く豊橋まちなか活性化推進協議会において、予算整理簿と通帳残高に齟齬があり、会員以外の者から会費を受領した事例が見受けられるなど、不適切な予算執行が行われているので、適正な事務処理をされたい。

#### 2 会計監査事務について

豊橋まちなか活性化推進協議会が負担金を支出する豊橋まちゼミの会において、謝礼等支出根拠に不適切なものがあつた。また、会の監事としての職務を行っていないので、適正な事務処理をされたい。

#### 3 工事設計図面について

ストリートデザイン事業整備工事の設計において、同等品以上とすべき図面の表記が参考図となっていたので、適正な設計業務をされたい。

### 意 見

#### 1 負担金の支出について

豊橋まちなか活性化推進協議会への負担金において、通常負担金に加えて特別負担金を支出しているが、追加する根拠が不明確であつたので、適切な事務処理に努められたい。

#### 2 所管する団体の負担金について

歩行者天国実行委員会の負担金において、本市からの支出に加えて本市が負担金を支出している豊橋まちなか活性化推進協議会からも支出しているが、繰越金が多く計上されているので、負担金のあり方について検討されたい。

#### 3 一者随意契約の理由について

豊橋駅周辺地区市街地総合再生基本計画策定委託業務において、一者随意契約とする理由が不明確であつたので、適切な事務処理に努められたい。

#### 4 業務委託について

中止となったまちなか子ども夜店開催業務において、当初契約の経費内訳書により精算すべきところ新たな仕様書を作成して変更契約していたので、適切な事務処理に努められたい。

#### 5 照明灯の設置について

ストリートデザイン事業整備工事において、地元発展会等の所有する照明灯を撤去し、市が維持管理することとして再整備しているが、電気使用料を含めた維持管理について検討が不十分であるので、負担のあり方を含めた適切な事務処理に努められたい。

#### 6 工事設計の参考見積徴取について

ストリートデザイン事業整備工事の照明灯の設計単価において、規格の異なる見積価格を採用していたので、適切な設計業務に努められたい。

### 《公園緑地課》

#### 指摘事項

##### 1 備品登録について

購入備品において、物品購入依頼書作成時に誤った入力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見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

##### 2 工事の設計変更について

照明灯更新工事において、工事によって生じたスクラップ数量及び建設廃棄物の排出数量の増加があるにもかかわらず設計変更をしていなかったため、適正な設計業務をされたい。

##### 3 工事写真について

照明灯更新工事の工事写真において、しゅん工後に提出された工事写真データの入ったDVD内に、当該工事と関係のない別工事の写真データが含まれていたため、適正な工事監理をされたい。

##### 4 樹木の管理について

都市公園法に基づく都市公園台帳において、植栽や倒木、伐採による樹木の加除がされていなかったため、適正な事務処理をされたい。

## 総合動植物公園

### 《動植物園》

#### 指摘事項

##### 1 所管する団体の事務処理について

本市に事務局がある豊橋総合動植物公園イベント開催実行委員会の事務処理において、同実行委員会の事務処理規程では調定簿により収入の決裁を受けなければならないが、事務処理規程に規定のない調定決議書により決裁されていたので、事務処理規程に則り適正な事務処理をされたい。

また、契約書の約款に遅延損害金の端数処理及び減免規定の明確化に係る規定がない事例や団体への事務従事に係る手続がされていないなどの事例が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

##### 2 物品修繕における仕様書について

園内バスタイヤ修繕を始め6件の物件費的修繕において、仕様書が作成されていなかったため、予算決算会計規則に則り適正な事務処理をされたい。

#### 意見

##### 1 消費税等の取扱いについて

デジタル画像診断システム賃貸借業務において、見積書を内税で徴取すべきところ外税としていたため、適切な事務処理に努められたい。

##### 2 樹木の管理について

総合動植物公園中央駐車場改修工事において、駐車場の拡張のため動植物園内の樹木81本を伐採しているが、自然環境保護・生物多様性の保全の理念を踏まえた事業実施に努められたい。

##### 3 伐採木の検収確認について

総合動植物公園中央駐車場改修工事において、伐採した樹木を検収した記録がなかったため、適切な工事監理に努められたい。

### 《自然史博物館》

#### 指摘事項

##### 1 納入通知書の発行について

市有財産使用許可に係る使用料の徴収において、納入通知書に納付期限の記載のない事例が見受けられたため、予算決算会計規則に則り適正な事務処理をされたい。

## 意見

### 1 行政不服審査法等に基づく教示について

行政処分である市有財産の使用許可において、行政不服審査法等に基づく教示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。

## 教育委員会教育部

### 《教育政策課》

## 意見

### 1 使用料の減免決裁について

市有財産使用許可に係る使用料減免の決裁において、行政財産使用料条例第6条第1項第3号を適用し減免しているが、起案文書に詳細な理由が記載されていないため、適切な事務処理に努められたい。

### 2 学校用地の借上げについて

学校用地において、長期にわたり民間の土地を借り上げているが、将来計画及び費用対効果を踏まえて、購入も視野に入れて検討されたい。

### 3 学校設備の管理について

学校監査において、太陽光発電システム無停電電源装置が正常に稼働していない事例が散見されたため、適切な設備の維持管理に努められたい。

### 《学校教育課》

## 指摘事項

### 1 所管団体の事務処理について

本市に事務局がある子どものための科学展実行委員会等において、事務処理規程が整備されていない事例や、会計に係る決裁処理がなされていない事例が散見されるなど、協議会等における事務処理手続きマニュアルに則った事務処理がほとんど行われていないため、適正な事務処理をされたい。

## 意見

### 1 所管団体の運営について

本市に事務局がある特色ある学校づくり推進委員会等において、市からの補助金を分配することを主な目的としているが、事業内容及び予算の決定以外の事務処理を市の直営業務とするなど、教員の負担軽減に努められたい。

## 《生涯学習課》

### 指摘事項

#### 1 所管する団体の事務処理について

本市に事務局がある校区社会教育委員会連絡協議会に係る事務処理において、同協議会の事務処理規程により規定している備品台帳が整備されていなかったため、適正な事務処理をされたい。

また、支払のため口座から現金を引き出した後、長期間にわたり課内金庫にて保管されていた事例が見受けられたため、適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 収支予算の取扱いについて

本市に事務局がある校区社会教育委員会連絡協議会に係る収支予算の取扱いにおいて、新旧役員会における予算の承認前に一部の歳出予算が執行されている事例が見受けられたため、規約に所要の規定を追加するなど、適切な事務処理に努められたい。

## 《美術博物館》

### 指摘事項

#### 1 契約約款について

牟呂坂津地区発掘調査事務所用ハウス等賃貸借業務の契約約款において、解除後の処理に関する条項及び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ため、適正な事務処理をされたい。

### 意見

#### 1 仕様書について

牟呂坂津地区発掘調査事務所用ハウス等賃貸借業務の仕様書において、「その他設置条件」の対象者が不明確な表記になっているため、適切な事務処理に努められたい。

#### 2 業務委託契約について

二川宿本陣業務委託の契約書において、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。

## 《科学教育センター》

### 指摘事項

#### 1 市有財産の使用料について

自動販売機の設置に係る市有財産の目的外使用における決裁において、庁舎等に設置している自動販売機の設置料に係る財政課長通知に拠らず、課税標準額に面積を乗じて算出していたので、適正な事務処理をされたい。

## 意 見

### 1 使用料の減免について

自動販売機の設置に係る市有財産の目的外使用における決裁において、減免根拠として行政財産使用料条例第6条第1項第2号及び第3号を併記していたので、根拠条文を明確化し、適切な事務処理に努められたい。