

豊橋市監査公表第7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11月30日

豊橋市監査委員	杉浦康夫
同	朝倉茂
同	尾林伸治
同	近藤修司

定例監査の結果について

第1 監査の対象

(1) 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〕

(2) 文化・スポーツ部

〔「文化のまち」づくり課、「スポーツのまち」づくり課、図書館、
まちなか図書館開館準備室〕

(3) 総合動植物公園

〔動植物園、自然史博物館〕

第2 監査の期間

令和2年9月1日～令和2年11月12日

第3 監査の方法

豊橋市監査基準に準拠して、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。

企 画 部

《未来創生戦略室》

指摘事項

1 補助金交付要綱について

補助金交付要綱の制定改廃手続において、廃止に係る決裁や新規制定に係る決裁の行政課への合議を怠るなどの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 補助金の執行について

大学研究活動費補助金において、単年度の補助金であるが補助事業者により数多くの備品が購入されているので、補助金交付要綱に従い適切な使用及び管理が維持されるよう努められたい。

また、本補助金は、大学研究費の補填ではないことを踏まえ、市にとって有益に活用されるよう適切な執行に努められたい。

《秘 書 課》

指摘事項

1 債権者登録情報について

愛知県市長会負担金の支出において、当該会の代表者である会長ではなく事務局長を代表者として債権者登録していたので、正当な代表者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》

指摘事項

1 契約変更について

NHK番組情報誌及びポスター作成業務委託において、補正予算（繰越明許費）に係る議決を得ることなく業務期間を延長する変更契約を行っていたので、適正な事務処理をされたい。

意 見

1 補助金執行について

ええじゃないかとよはし映画事業費補助金において、補助事業者は、当該補助金に加え市の施設の使用料減免を受けて事業を行っているが、市の補助金を受けない民間団体

において長年同様の事業が行われているので、費用対効果を勘案し、補助事業継続の必要性について検討されたい。

2 団体への負担金について

NET EASE インバウンド対応負担金において、主催者の一員となっている市の位置付けや市が負担する根拠が明確でない状況であるが、負担金を前金払することとしているので、事業計画を明らかにし、市が負担する意義と事業効果を厳格に検証することにより、適切な予算執行に努められたい。

3 契約の種類について

NHK連続テレビ小説エール展の開催に係る契約において、相手方の業務内容に展示品の陳列等が含まれているが賃貸借契約としているため、業務委託契約とするなど適切な事務処理に努められたい。

4 業務実績報告について

若者向け魅力発信番組制作及びエフエム放送負担金において、協定書に基づく業務実績報告書として実績が示されていない書類が提出されていたので、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 債権者登録情報について

首都圏活動センター資金前渡職員口座の債権者登録において、人事異動により口座名義人が変更となったにもかかわらず、債権者登録口座名称を変更せずに支出命令を行っていたので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 旅行命令について

職員の旅行命令において、市役所での用務のため市内へ1泊2日としているが、宿泊料は上限額の12,000円以内であるものの市内で最高額の宿泊施設を選択していたので、条例に規定する最も経済的な通常の方法という趣旨に則った適切な執行に努められたい。

文化・スポーツ部

《「スポーツのまち」づくり課》

指摘事項

1 市有財産の使用料について

財産管理規則に基づき使用を許可している市有財産に係る使用料の算出において、行政財産使用料条例のほか、都市公園条例や道路占用料条例を根拠としている事例が散見された。使用許可の根拠を整理することにより、適正な事務処理をされたい。

2 契約約款について

指定管理者附随業務委託に係る契約書において、契約書表紙と契約約款の記載に支払方法の不整合があり、また、再委託に係る承認手続が行われていなかったため、適正な事務処理をされたい。

3 使用料の減免手続について

学校体育施設開放に係る使用料の減免手続において、減免承認が行われていないにもかかわらず使用料を減免していたので、学校職員の負担軽減に配慮する中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

指定管理者附随業務委託において、一者随意契約により受託者を決定しているが、一者随意契約理由書が作成されていなかったため、委託業務に関する事務手続として適切な事務処理に努められたい。

2 所管する団体の事務処理について

本市に事務局がある東京2020オリンピック・パラリンピック競技大会応援実行委員会に係る事務処理において、業務委託契約に係る一者随意契約理由の根拠規定を誤っており、また、資金前渡金の払出において資金前渡職員の請求・受領がない事例、100万円を超える支払において検査報告書を作成していない事例、変更契約前の支出負担行為決裁書により履行確認をしていた事例などが見受けられたため、適切な事務処理に努められたい。

3 運動広場の使用について

運動広場の一部において、地域に偏った使用や公の施設と同様の使用がされているので、公平な使用や負担の観点から、適切な運用について検討されたい。

《図書館》

意見

1 業務委託契約の仕様書について

大清水まなび交流館浄化槽（合併槽）保守点検業務委託契約において、月ごとに業務実施報告書を提出させているが、仕様書ではその旨の記載がないので、適切な事務処理に努められたい。

総合動植物公園

《動植物園》

指摘事項

1 委託業務について

委託業務に係る事務処理において、審査結果通知書の内容を正しく示さずに指名通知していた事例が散見され、また、消費税及び地方消費税に係る注意事項に誤りのある見積書が使用されていた事例や契約日前に現場責任者届等関係書類を受理していた事例などが見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

2 工事監理について

ライオン舎建設工事において、基礎配筋検査時に検査すべき事項が検査されておらず、不可視部分の工事写真も残されていないので、適正な工事監理をされたい。

また、標準と異なる納まりとなっている鉄骨柱脚部の施工図を承認しているので、各種構造設計指針に則った適正な工事監理をされたい。

3 修繕の発注について

アフリカエリア獣舎通路等修繕において、ライオン舎建設工事により建設した引渡し前のライオン舎の修繕を部分使用の手続をせずに行っていた。本来、ライオン舎建設工事の設計変更により対応すべき内容であると考えられることから、そのことを含め適正な事務処理をされたい。

意見

1 都市公園施設の使用料について

都市公園施設の管理に係る使用料算定において、都市公園条例の限度額を根拠としているが、条例改正によって限度額が上げられたにもかかわらず改正前の限度額を根拠としていたので、適切な事務処理に努められたい。

2 工事設計図面について

総合動植物公園アフリカエリア整備工事において、放飼場のフェンス基礎となる壁のコンクリート規格の記載が鉄筋コンクリート用となっていなかったため、適切な設計に努められたい。

《自然史博物館》

意 見

1 観覧料の調定について

大型映像観覧料の調定において、観覧料の払戻し及び手売りに係る証拠書類がないので、現金等取扱個別事務処理マニュアルに基づき適切な事務処理に努められたい。