

射水市監査委員告示第 4 号

定例監査結果の公表について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき、射水市監査基準（平成29年射水市監査委員告示第7号）に準拠して令和元年5月に実施した都市整備部の定例監査の結果を同条第9項の規定により別紙のとおり公表する。

令和元年5月22日

射水市監査委員 村上 欽哉

射水市監査委員 折橋 清弘

射水市監査委員 竹内 美津子

## 定例監査結果報告

### 第1 監査の概要

#### 1 監査の対象及び選定理由

##### (1) 監査の対象

(市民生活部) 市民課、地域振興・文化課、生活安全課、環境課、クリーンピア射水、ミライクル館、野手埋立処分所、衛生センター、斎場

##### (2) 選定理由

市民生活部の財務に関する事務、経営に係る事業の管理については、監査の実施頻度、金額的・質的重要性などから、次のとおり当年度の監査委員監査又は書面監査の対象とする。

監査の方法	対象部局	前回の監査期間（監査範囲）
監査委員監査	生活安全課	平成30年5月7日から5月20日まで（平成29年度執行分）
	クリーンピア射水	
	ミライクル館	
	野手埋立処分所	
	衛生センター・斎場	
書面監査	市民課	
	地域振興・文化課	
	環境課	

#### 2 監査の目的と範囲

重要リスクに対する内部統制の整備状況及び運用状況等を監査し、その有効性を評価するとともに、平成30年度に執行した当該事務が関係法令及び規程等に準拠し、適正で効率的かつ効果的に行われているかを、証ひょう書類等の突合、質問、関係書類の閲覧などの監査手続を通じて検証することを目的とする。

#### 3 重要リスク及び監査の着眼点

監査の実施に当たり、重要リスク及び監査の着眼点を次のとおり設定した。

重要リスク	監査の着眼点
(1) 必要性の乏しい負担金及び補助金が交付されるリスク	ア 補助金等の算出は合理的な基準により行われているか。
	イ 補助金等の交付時期は妥当であるか。
	ウ 実績報告に基づく補助金等の支出については、その成果の確認が行われているか。
	エ 事業計画書どおりの精算が行われているか。
(2) 契約事務が適正に行われないリスク	ア 随意契約による場合、その理由は適正か。
	イ 随意契約による場合は原則として2人以上の者から見積書を徴しているか。また、例外的に1人の者から見積書を徴する時は、その理由は適正か。

	ウ 委託の内容は適切か、性質上委託することが不適切なものはないか。
	エ 委託料の算定根拠は、合理的な基準に基づき行われているか。
	オ 委託料の支出、精算報告は委託契約書の内容に基づき適正に行われているか。
	カ 委託内容の履行確認は適正に行われているか。また、履行期限は守られているか。
	キ 契約等に反し、受託業務の全部を再委託しているものはないか。
	ク 委託の成果物は契約書に基づき適正に受領されているか。
(3) 支出事務が適正に行われないリスク	ア 検査検収は確実に行われ、かつ、物品供給、修繕等の事実のないものはないか。
	イ 物品の購入は計画的かつ効率的に行われているか。
	ウ 在庫量は、需要予測に基づき適正であるか。
	エ 特に年度末において当面必要としない物品を購入していないか。
(4) 手数料を誤って徴収する等収入事務が適正に行われないリスク	ア 出納員その他の会計職員及び企業出納員、現金取扱員以外の者が現金を取り扱っていないか。
	イ 領収書の取扱いは適正に行われているか。
	ウ 現金出納簿は、遅滞なく正確に記帳されているか。
	エ 収納金は適正に保管されているか。
	オ 収納金は遅滞なく指定金融機関等に払い込まれているか。
	カ 釣銭資金の設定、取扱いと保管は適正に行われているか。

#### 4 監査の実施内容

市民生活部の財務に関する事務、経営に係る事業の管理について、主な着眼点ごとに、内部統制の整備状況及び運用状況について、証ひょう書類等の突合、質問、関係書類の閲覧などの方法により監査を実施した。

#### 5 監査の期間

令和元年5月7日から同年5月16日まで

### 第2 事業の概要

#### 1 事務又は事業の概要

##### (1) 市民課

市民課は、戸籍住民基本台帳事務等を行っており、主として次のような事務が行われている。

- ① 戸籍・住民票・印鑑証明等諸証明の交付に関する事務
- ② 住民異動届・戸籍関係届等の受理及び異動処理に関する事務

## (2) 地域振興・文化課

地域振興・文化課は、地域振興のための調整事務を行っており、主として次のような事務が行われている。

- ① 協働のまちづくりに関する事務
- ② 芸術文化の関係団体、事業、施設に関する事務

## (3) 生活安全課

生活安全課は、地域の特性、実情に応じた地域交通サービスの提供、安全で快適なまちづくりを推進する事業等を行っており、主として次のような事務が行われている。

- ① 地域交通対策に関する事務
- ② コミュニティバス、デマンドタクシーの運行に関する事務
- ③ 万葉線対策に関する事務
- ④ 防犯対策、交通安全対策に関する事務

## (4) 環境課

環境課は、環境衛生対策、美化対策、墓苑管理、斎場整備、公害対策、地球温暖化対策等を推進する事業を行っており、主として次のような事務が行われている。

- ① 衛生施設の指揮・統括に関する事務
- ② 新斎場建設計画に関する事務
- ③ 一般廃棄物処理に関する事務
- ④ リサイクル及びごみ減量化に関する事務
- ⑤ し尿汲取りに関する事務

## (5) クリーンピア射水

クリーンピア射水は、可燃ごみの処理及び処理施設の維持管理等を行っており、主として次のような事務が行われている。なお、クリーンピア射水の運転及び維持管理業務は、平成 20 年度から長期包括運営事業として民間業者に委託している。

- ① 施設の管理運営に関する事務
- ② ごみ、資源物の搬入受付に関する事務
- ③ ごみ搬入物の投入監視、ごみ処理手数料の徴収に関する事務

## (6) ミライクル館

ミライクル館は、粗大ごみ、不燃ごみ、資源ごみの受付、処理棟の運転、維持管理業務等を行っており、主として次のような事務が行われている。なお、一般廃棄物の粗大ごみ及び不燃ごみの処理業務は、平成 27 年度から民間業者に委託している。

- ① 施設の管理運営に関する事務
- ② 収集指定袋管理に関する事務

- ③ 粗大・不燃物、資源ごみの搬入受付、投入監視及び搬出に関する事務
- ④ 処理棟の運転及び維持管理に関する事務（資源ごみの精選等）

(7) 野手埋立処分所

野手埋立処分所は、埋立ごみの処理、処理施設の維持管理業務等を行っており、主として次のような事務が行われている。なお、野手埋立処分所の浸出水処理業務等は、平成 26 年度から長期包括運営事業として民間業者に委託している。

- ① 施設の管理運営に関する事務
- ② ごみ処理手数料に関する事務

(8) 衛生センター

衛生センターは、搬入し尿、浄化槽汚泥の処理及び処理施設の維持管理業務等を行っており、主として次のような事務が行われている。

- ① 処理業務の管理に関する事務
- ② 施設の管理運営に関する事務

(9) 斎場

斎場は、火葬業務の管理運営、施設の維持管理業務等を行っており、主として次のような事務が行われている。なお、火葬業務は、平成 17 年 11 月から民間業者に委託している。

- ① 施設の運営に関する事務
- ③ 火葬業務の管理運営に関する事務

2 監査対象部局と職員数

(1) 監査対象部局の部署別職員数直近数年間の推移 (単位：名)

	令和元年度	平成 30 年度	平成 29 年度
市民課 (地区センター含む)	25	26	26
地域振興・文化課	8	8	10
生活安全課	9	10	10
環境課 (クリーンピア射水、ミライクル館、野手埋立処分所、衛生センター、斎場含む)	17	17	18

3 予算・決算状況

(1) 市民課

歳入

(単位:千円)

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額
13-1-1 総務費使用料	13	13	7
13-2-1 総務費手数料	31,244	34,356	34,436

14-2-1	総務費国庫補助金	16,350	12,039	17,050
14-3-1	総務費国庫委託金	549	563	511
15-3-1	総務費県委託金	95	96	99
20-4-1	総務費受託事業収入	110	133	148
20-5-2	雑入	80	80	490
	合計	48,441	47,280	52,740

歳出

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額	
2-1-7	企画費	7,200	-	-
2-3-1	戸籍住民基本台帳費	53,579	49,148	61,054
	合計	60,779	49,148	61,054

(2) 地域振興・文化課

歳入

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額	
12-2-2	教育費負担金	344	790	262
13-1-1	総務費使用料	630	1,057	1,065
13-1-7	教育費使用料	4,819	5,065	5,296
15-2-8	教育費県補助金	-	-	6,409
15-3-1	総務費県委託金	100	100	100
17-1-8	総務費寄附金	300	-	70,000
20-5-2	雑入	4,333	4,328	3,992
21-1-7	合併特例事業債	61,700	294,000	-
	合計	72,226	305,340	87,123

歳出

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額	
2-1-3	文書広報費	2,020	1,884	2,242
2-1-12	地域振興費	384,988	746,214	696,633
10-5-6	文化振興費	22,902	23,799	19,022
10-5-8	芸術文化施設費	308,729	323,530	322,832
	合計	718,639	1,095,601	1,040,372

(3) 生活安全課

歳入

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額	
13-1-1	総務費使用料	9,606	10,281	10,504

13-2-1	総務費手数料	637	603	647
15-2-1	総務費県補助金	21,608	21,340	24,703
15-2-5	商工費県補助金	2,449	2,715	2,458
16-1-1	財産貸付収入	-	-	3
16-2-1	不動産売払収入	-	-	968
17-1-8	総務費寄附金	-	250	-
20-5-2	雑入	1,296	1,211	34,883
21-1-1	総務債	35,100	11,900	11,500
	合計	70,696	48,300	85,665

歳出

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額	
2-1-12	交通安全対策費	38,298	12,398	10,718
2-1-13	地域交通対策費	419,126	354,205	332,321
2-1-14	防犯対策費	5,912	5,710	5,622
7-1-3	消費者行政推進費	4,528	4,407	4,135
	合計	467,864	376,721	352,796

(4) 環境課

歳入

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額	
13-1-3	衛生費使用料	4,383	5,680	4,594
13-2-2	衛生費手数料	14,366	13,204	13,633
14-2-3	衛生費国庫補助金	294	2,885	-
15-2-3	衛生費県補助金	1,498	2,611	1,026
15-3-3	衛生費県委託金	45	41	49
16-1-1	財産貸付収入	5,648	8,471	10,092
17-1-6	衛生費寄附金	-	500	-
19-1-1	繰越金	500	-	-
20-5-2	雑入	723	562	1,069
21-1-7	合併特例事業債	788,100	9,900	-
	合計	815,557	43,853	30,462

歳出

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額	
4-1-4	予防費	1,144	1,076	1,240
4-1-5	環境衛生費	14,193	11,807	12,715

4-1-6 斎場費	854,985	48,021	3,829
4-1-7 環境保全費	8,631	12,338	10,515
4-2-1 清掃総務費	14,883	11,672	20,115
4-2-2 塵芥処理費	289,200	254,184	254,184
4-2-3 し尿処理費	14,258	13,152	14,263
合計	1,197,294	352,251	316,861

(5) クリーンピア射水

歳入

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額
13-1-3 衛生費使用料	528	653	682
13-2-2 衛生費手数料	132,019	140,428	139,619
14-2-3 衛生費国庫補助金	536	0	-
合計	133,083	141,081	140,301

歳出

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額
4-2-2 塵芥処理費	814,512	870,124	819,743
合計	814,512	870,124	819,743

(6) ミライクル館

歳入

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額
13-1-3 衛生費使用料	45	46	46
13-2-2 衛生費手数料	110,020	109,732	108,782
20-5-2 雑入	20,089	25,657	16,988
合計	130,154	135,435	125,816

歳出

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額
4-2-1 清掃総務費	48,123	46,619	45,494
4-2-2 塵芥処理費	119,035	94,533	95,947
合計	167,158	141,151	141,442

(7) 野手埋立処分所

歳入

目名	平成30年度 現計予算額	平成29年度 決算額	平成28年度 決算額
----	-----------------	---------------	---------------



13-1-3 衛生費使用料	42	43	43
13-2-2 衛生費手数料	500	482	426
20-5-2 雑入	-	-	194
合計	542	525	663

歳出

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額
4-2-2 塵芥処理費	80,268	78,306	80,003
合計	80,268	78,306	80,003

(8) 衛生センター

歳入

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額
13-1-3 衛生費使用料	9,630	9,493	9,503
合計	9,630	9,493	9,503

歳出

目名	平成 30 年度 現計予算額	平成 29 年度 決算額	平成 28 年度 決算額
4-1-6 斎場費	36,843	34,151	33,086
4-2-3 し尿処理費	73,180	64,342	62,909
合計	110,023	98,493	95,995

第3 監査の結果

- (1) 万葉線の設備及び施設の老朽化に適宜に対応するため、万葉線安全運行対策補助金を有効活用した安全確保を徹底されたい。
- (2) 万葉線を活用した呉西圏域における広域的な地域公共交通の活性化や IC カード整備事業に取り組み一層の充実を図られたい。

(生活安全課)

- (1) 呉西圏域における共同ごみ処理について、広域化により実施することの効果を見極め、6市で十分に連携を図りながら推進されたい。

(クリーンピア射水)

- (1) 老朽化が進む衛生センター設備についての長寿命化や、現斎場の跡地利用を含めた施設整備の計画を進められたい。

(衛生センター、斎場)