

射水市監査委員告示第 5 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（令和2年射水市監査委員告示第6号）に準拠して令和4年5月に実施した市民生活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4年5月20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 吉 野 省 三

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) 市民活躍・文化課、市民課、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	市民活躍・文化課	令和3年4月28日から 5月13日まで (令和2年度執行分)
	市民課	
	生活安全課	
書面監査	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 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、令和3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4年5月2日から同年5月17日まで

第2 事業の概要

1 事務又は事業の概要

(1) 市民活躍・文化課

市民活躍・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 男女共同参画推進に関する事務

- ③ 芸術文化の関係団体、事業、施設に関する事務

(2) 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

(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
- ⑤ 消費者保護に関する事務

(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
- ② 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 4 年度	令和 3 年度	令和 2 年度
市民活躍・文化課	8	8	8
市民課（地区センター含む）	2 7	2 8	2 7
生活安全課	9	9	9
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）	2 0	2 3	2 0

3 予算・決算状況

（１）市民活躍・文化課

歳入（単位：千円）

目名	令和 3 年度 現計予算額	令和 2 年度 決算額	令和元年度 決算額
13-2-2 教育費負担金	61	758	399
14-1-1 総務費使用料	1, 221	657	668

14-1-8 教育費使用料	3, 194	3, 160	4, 298
16-3-1 総務費県委託金	100	486	210
18-1-8 総務費寄附金	—	20, 000	—
21-5-2 雑入	4, 492	4, 508	4, 410
22-1-1 総務債	—	24, 000	59, 400
22-1-9 合併特例事業債	356, 000	934, 900	369, 800
合計	365, 068	988, 470	439, 186

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
2-1-3 文書広報費	2, 049	3, 760	2, 004
2-1-11 地域振興費	722, 788	1, 625, 352	760, 225
6-2-2 緑化推進費	—	396	—
10-5-5 文化振興費	15, 780	15, 084	13, 966
10-5-7 芸術文化施設費	308, 716	317, 610	403, 996
合計	1, 049, 333	1, 962, 203	1, 180, 190

(2) 市民課

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-1 総務費使用料	14	14	14
14-2-1 総務費手数料	32, 902	31, 217	33, 254
15-2-1 総務費国庫補助金	58, 089	9, 356, 479	14, 368
15-3-1 総務費国庫委託金	750	750	758
16-3-1 総務費県委託金	95	96	96
21-4-1 総務費受託事業収入	82	134	148
21-5-2 雑入	0	80	80
合計	91, 932	9, 388, 770	48, 718

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
2-1-16 特別定額給付金給付費	—	9, 298, 871	—
2-3-1 戸籍住民基本台帳費	99, 515	97, 186	55, 801
合計	99, 515	9, 396, 057	55, 801

(3) 生活安全課

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-1 総務費使用料	9,189	8,943	8,666
14-2-1 総務費手数料	652	602	569
15-2-1 総務費国庫補助金	1,000	—	2,014
16-2-1 総務費県補助金	25,329	28,338	24,909
16-2-5 商工費県補助金	776	632	1,133
21-5-2 雑入	3,047	1,839	1,280
22-1-1 総務債	33,300	56,200	27,000
合計	73,293	96,555	65,570

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
2-1-7 企画費	33	—	—
2-1-12 交通安全対策費	11,476	11,304	25,127
2-1-13 地域交通対策費	486,473	447,211	402,792
2-1-14 防犯対策費	8,520	8,668	6,186
7-1-3 消費者行政推進費	4,326	3,659	3,244
合計	510,828	470,841	437,349

(4) 環境課

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料	4,906	9,506	5,315
14-1-6 土木費使用料	2,744	—	—
14-2-2 衛生費手数料	11,794	10,104	10,808
15-2-3 衛生費国庫補助金	452	0	264
16-2-3 衛生費県補助金	1,356	553	1,251
16-3-3 衛生費県委託金	132	121	105
17-1-1 財産貸付収入	4,103	5,652	6,564
18-1-6 衛生費寄附金	2,000	2,000	—
21-5-2 雑入	543	373	3,862
22-1-3 衛生債	11,200	—	—
22-1-9 合併特例事業債	272,300	2,831,700	356,300
合計	311,530	2,860,009	384,469

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-1-4 予防費	1,207	1,129	1,134
4-1-5 環境衛生費	14,286	13,159	12,487
4-1-6 斎場費	—	2,467,513	265,117
4-1-7 環境保全費	10,588	53,643	10,100
4-2-1 清掃総務費	16,742	8,726	10,284
4-2-2 塵芥処理費	314,000	294,440	291,802
4-2-3 し尿処理費	11,312	10,025	10,801
合計	368,135	2,848,635	601,725

(5) クリーンピア射水

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料	484	527	574
14-2-2 衛生費手数料	144,644	144,629	147,717
21-5-2 雑入	430,576	854,321	359,786
22-1-3 衛生債	457,600	947,100	323,800
22-1-9 合併特例事業債	57,100	20,100	—
合計	1,090,404	1,966,676	831,877

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-2-2 塵芥処理費	1,687,968	2,701,625	1,441,503
合計	1,687,968	2,701,625	1,441,503

(6) ミライクル館

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料	—	0	17
14-2-2 衛生費手数料	109,420	115,468	116,119
21-5-2 雑入	20,157	18,341	19,161
合計	129,577	133,809	135,297

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-2-1 清掃総務費	45,747	47,304	48,202
4-2-2 塵芥処理費	138,986	134,163	123,111
合計	184,733	181,467	171,313

(7) 野手埋立処分所

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料	42	43	43
14-2-2 衛生費手数料	508	534	686
17-2-2 物品売払収入	—	—	3,370
合計	550	577	4,098

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-2-2 塵芥処理費	97,326	99,196	123,376
合計	97,326	99,196	123,376

(8) 衛生センター

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料(清掃費使用料)	967	8,742	1,097
合計	967	8,742	1,097

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-2-3 し尿処理費	102,484	72,307	72,494
合計	102,484	72,307	72,494

(9) 斎場

歳入

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
14-1-3 衛生費使用料(保健衛生使用料)	45,519	7,672	7,359
合計	45,519	7,672	7,359

歳出

目名	令和3年度 現計予算額	令和2年度 決算額	令和元年度 決算額
4-1-6 斎場費	440,834	551,494	214,529
合計	440,834	551,494	214,529

第3 監査の結果

- 1 電子自治会アプリ結ネットの導入にあたり、高齢者への対応などを工夫し、多くの参画となるよう啓発されたい。
- 2 男女共同参画啓発事業において、商工団体とも連携し、会社・事業所の従業員への啓発に繋がれたい。
- 3 公の施設の指定管理者の業務状況評価において、高い評価の団体の例を提示する等、底上げを図られたい。

(市民活躍・文化課)

- 4 マイナンバーカードの交付率向上のため、取得しやすい環境整備の促進、啓発に努められたい。

(市民課)

- 5 市営駐車場の空き区画の利用向上を図るとともに、利用率の低い駐車場について土地利用のあり方を検討されたい。

(生活安全課)