

令和 3 年度

定期監査(行政監査含む)
報告書

宇城市監査委員

宇城市監第151号
令和4年2月25日

宇城市長	守田 憲史 様
宇城市議会議長	園田 幸雄 様
宇城市教育委員会教育長	平岡 和徳 様

宇城市監査委員 池田 秀人

同 木村 和弘

同 永木 誠

定期監査（行政監査含む）報告書の提出について

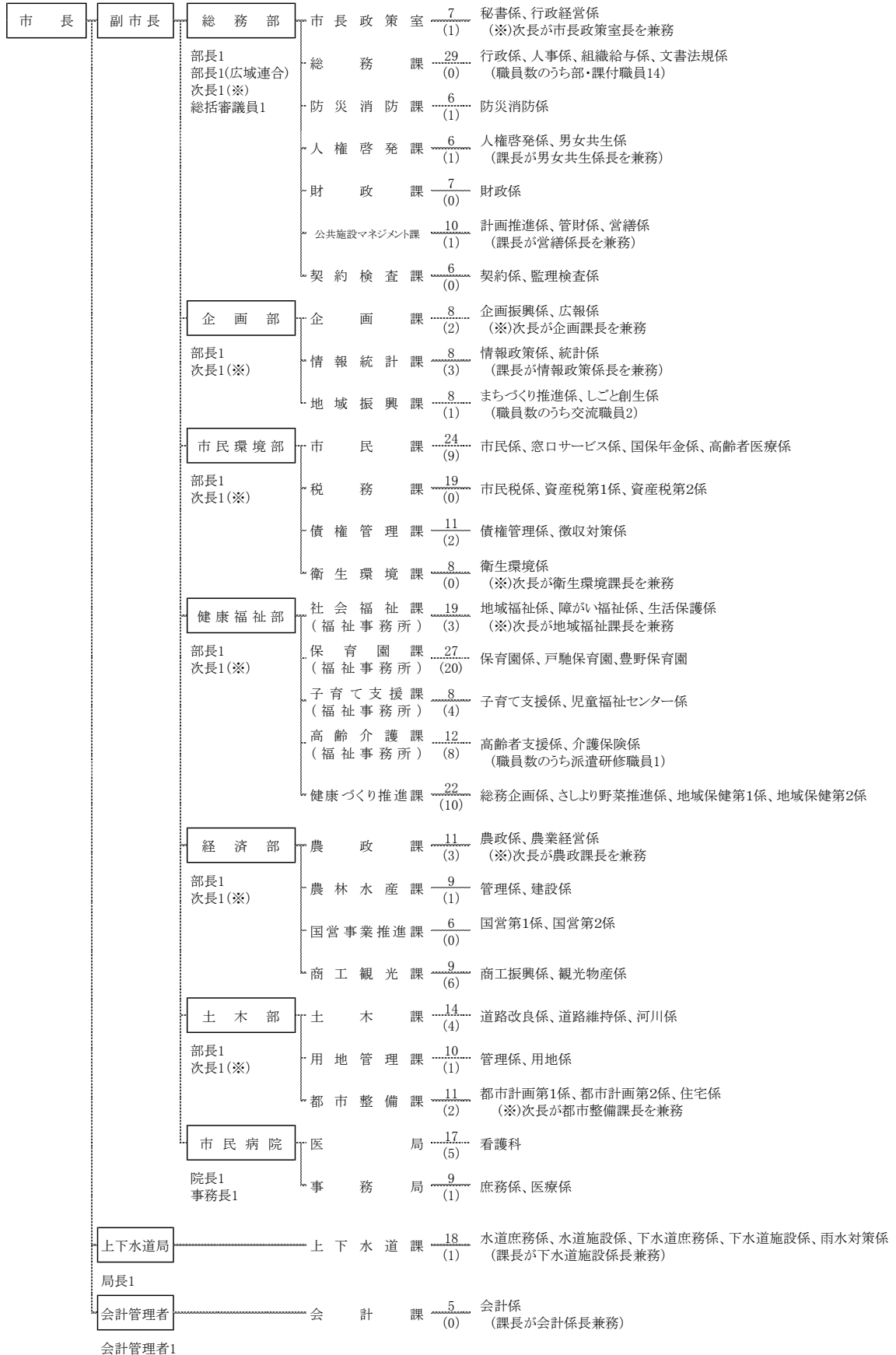
地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき、令和3年度定期監査（行政監査含む）を実施したので、同条第9項の規定により監査結果に関する報告書を提出します。

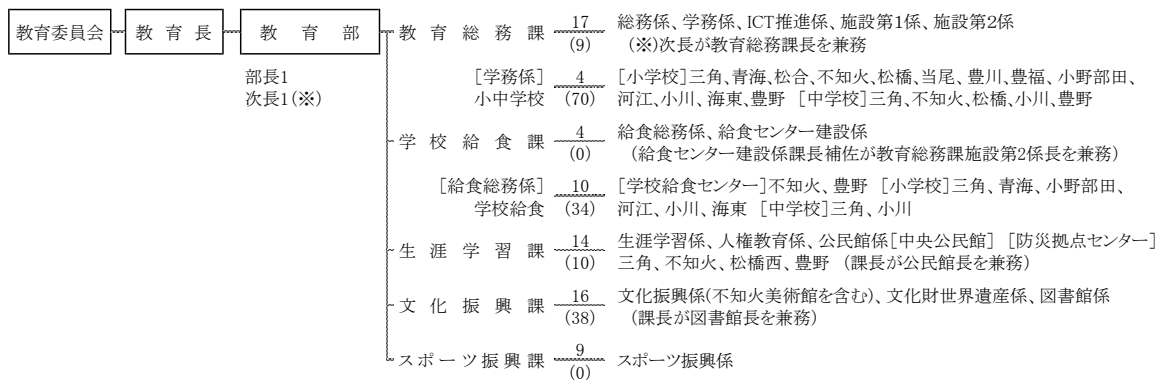
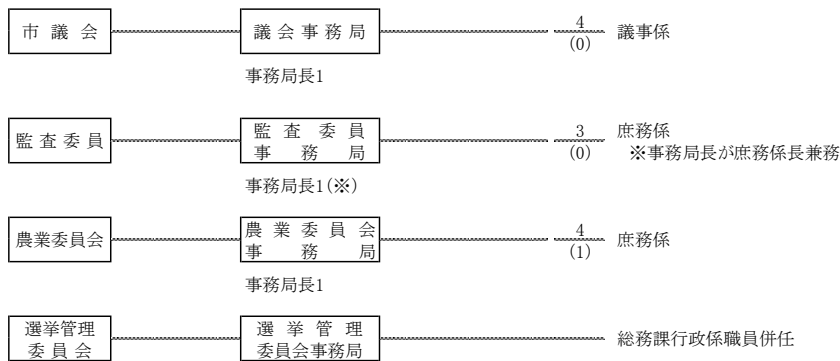
目 次

宇城市組織機構図	1
第1 監査の概要	3
1 監査の対象	3
2 監査委員の除斥	3
3 監査の実施期間	3
4 監査の着眼点	4
5 監査の手続	4
第2 監査の結果	4
1 総務部人権啓発課	5
2 総務部財政課	6
3 総務部契約検査課	7
4 企画部情報統計課	8
5 企画部地域振興課	9
6 市民環境部債権管理課	10
7 市民環境部衛生環境課	11
8 健康福祉部社会福祉課	12
9 健康福祉部保育園課	14
10 健康福祉部子育て支援課	16
11 経済部農政課	17
12 経済部農林水産課	18
13 経済部商工観光課	20
14 上下水道局上下水道課	21
15 議会事務局	22
16 教育部生涯学習課	23
17 教育部文化振興課	25
18 教育部スポーツ振興課	26
19 教育部小中学校（松橋小、当尾小、海東小、豊野小、小川中、豊野中）	28
20 小川支所	28
21 現地調査	30

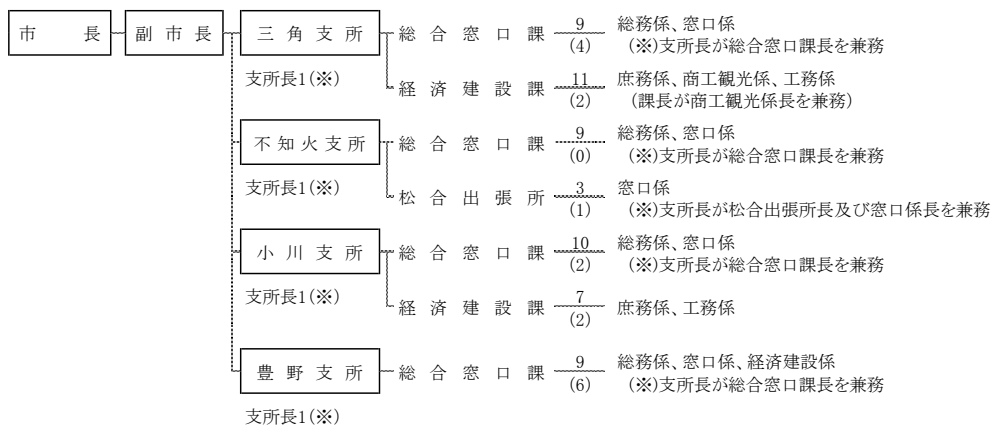
宇 城 市 組 織 機 構 図

令和3年4月1日現在





支所の組織図



※各課等について、上段は部長・次長級を除く職員数(再任用職員を含む)、下段は会計年度任用職員を計上している。
なお、次長(支所長)又は課長が他課長等を兼務している場合(※)は、当該課の職員数にも計上している。

定期監査（行政監査含む）報告書

第1 監査の概要

1 監査の対象

次の部局等において、令和2年度及び令和3年度上半期に執行された事務事業等を監査の対象とした。

【総務部】人権啓発課、財政課、契約検査課

【企画部】情報統計課、地域振興課

【市民環境部】債権管理課、衛生環境課

【健康福祉部】社会福祉課、保育園課、子育て支援課

【経済部】農政課、農林水産課、商工観光課

【教育部】生涯学習課、文化振興課、スポーツ振興課

小中学校（松橋小、当尾小、海東小、豊野小、小川中、豊野中）

【その他部局】上下水道局、議会事務局

【小川支所】総合窓口課、経済建設課

2 監査委員の除斥

議会事務局の監査にあたっては、地方自治法第199条の2の規程に基づき、議会選出の委員である永木委員を除斥した。

3 監査の実施期間

令和3年10月12日から令和3年12月17日まで、次の日程で実施した。

期 日	対 象 課（局）等	期 日	対 象 課（局）等
10月12日（火）	議会事務局	11月5日（金）	農政課
10月13日（水）	財政課、人権啓発課	11月8日（月）	農林水産課
10月14日（木）	契約検査課	11月9日（火）	上下水道局上下水道課
10月18日（月）	小川支所	11月10日（水）	生涯学習課
10月19日（火）	情報統計課	11月15日（月）	文化振興課
10月20日（水）	地域振興課	11月16日（火）	スポーツ振興課
10月25日（月）	債権管理課	11月19日（金）	豊野小学校、豊野中学校
10月26日（火）	衛生環境課	11月26日（金）	海東小学校
10月29日（金）	社会福祉課	12月15日（水）	現地調査
11月1日（月）	保育園課	12月16日（木）	松橋小学校、当尾小学校
11月2日（火）	子育て支援課	12月17日（金）	小川中学校
11月4日（木）	商工観光課		

4 監査の着眼点

財務に関する事務の執行が適正かつ効率的であるか、経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的であるか、事業の執行に係る工事の設計、施工等が適正に行われているか、事務の執行が合理的、効率的かつ法令等の定めるところに従って適正に行われているか、また、リスクの顕在化を防止するための内部統制が適正に整備・運用されているかを監査の着眼点とした。

5 監査の手続

令和3年4月1日から令和3年9月30日まで執行された事務事業について、調書の提出及び関係職員からの説明聴取により監査を実施した。また、あらかじめ選定した令和2年度及び令和3年度上半期の事務事業について、前項の着眼点に沿って検証等を行い、必要に応じて現地調査を実施した。

なお、学校事務については、支出に関する書類及び備品の管理状況を確認した。

第2 監査の結果

監査の結果、事務事業の執行は、概ね適正であり合理的かつ効率的に行われていると認められた。しかしながら、一部の事務について指摘事項等が見られた。各課共通事項として、補助金交付申請書及び実績報告書の受付印漏れ、工事及び業務委託に係る着手届・完了報告書等の受付印漏れや供覧漏れ、また起案伺いの決裁日・発送日・浄書印・校合印の漏れのほか修正テープ等を使用した訂正が見受けられた。適正な事務処理に改められたい。

なお、各課の監査結果は次項のとおりであり、是正や改善等が必要と認める事項については、宇城市監査基準第21条第4項の規定に基づき記載している。

*宇城市監査基準第21条第4項

【指摘事項】

次のいずれかに該当し、指摘すべき事項であると認められるもの

- (1) 法令、条例、規則等に違反しているもの
- (2) 書類の隠蔽、改ざん等の故意による行為があるもの
- (3) 著しい注意義務違反があるもの
- (4) 経済性、効率性又は有効性の観点から問題があるもの
- (5) 前回の監査等で指摘、指導した事項で改善の努力がなされていないもの

【改善を要するもの】

次のどちらかに該当するもの

- (1) 経済性、効率性又は有効性の観点から検討・改善する必要があると認められるもの
- (2) 法令等には違反していないが、事務処理上改善する必要があると認められるもの

【その他の意見】

事務の適正な執行において意見を付す必要があると認められるもの

1 総務部人権啓発課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【人権啓発係】人権擁護委員、人権啓発の推進、豊野町コミュニティーセンター、人権及び同和施策に関すること等。

【男女共生係】男女共同参画推進政策に係る総合的な企画及び調整、男女共同参画推進に係る調査及び研究、男女共同参画推進政策に係る啓発事業に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
人権啓発係	令和2	人権啓発事業
	令和3	豊野コミュニティーセンターにおける人権啓発・施設管理事務
男女共生係	令和2	男女共同参画市民意識調査業務委託
	令和3	男女共同参画推進事業

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】							（単位：円、％）	
予算科目	目名		予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目					予算 C/A	調定 C/B
14	1	1 総務使用料	38,000	17,720	17,720	0	46.6	100.0
15	2	1 総務費国庫補助金	270,000	245,000	0	245,000	0.0	0.0
16	2	1 総務費県補助金	858,000	0	0	0	0.0	0.0
21	3	2 住宅新築資金等貸付金収入	1,600,000	22,837,360	860,385	21,976,975	53.8	3.8
21	6	5 雑入	70,000	21,205	21,205	0	30.3	100.0

【支出】							（単位：円、％）	
予算科目	目名		予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目						
2	1	9 人権・男女共生費	4,800,000	769,412	724,425	4,075,575	15.1	16.0
2	1	15 コミュニティーセンター費	6,403,000	1,530,685	1,447,064	4,955,936	22.6	23.9

(4) 監査の結果

■その他の意見

○男女共同参画推進事業について（公平性）

・女性人材リストには、令和3年度追加の2名を含め34名の登録がある。審議会等委員への女性の登用促進を図るとともに登録者のさらなる活躍の場を設けて頂きたい。

○総合カレンダーについて（信頼性）

・一部の地区で落丁があり再配布されている。市からの重要な情報が記載されているため二度とないように注意されたい。

2 総務部財政課

(1) 所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【財 政 係】 予算編成及び配当、財政計画、地方交付税、地方債、基金（運用金）、財政事情の公表、決算統計に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
財 政 係	令和 2	病院事業費に係る事務
	令和 3	財政計画に係る事務
		起債計画に係る事務
		財政状況調査及び財政事情の公表事務

(3) 予算の執行状況（令和 3 年 9 月末現在）

【収入】 (単位：円、%)

予算科目（款）		予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
2	地方譲与税	268,919,000	95,633,722	95,633,722	0	35.6	100.0
3	利子割交付金	1,718,000	1,454,000	1,454,000	0	84.6	100.0
4	配当割交付金	13,296,000	2,898,000	2,898,000	0	21.8	100.0
5	株式等譲渡所得割交付金	15,642,000	0	0	0	0.0	0.0
6	法人事業税交付金	17,044,000	29,997,000	29,997,000	0	176.0	100.0
7	地方消費税交付金	1,095,823,000	732,509,000	732,509,000	0	66.8	100.0
8	ゴルフ場利用税交付金	33,035,000	16,811,760	16,811,760	0	50.9	100.0
9	環境性能割交付金	12,547,000	7,760,000	7,760,000	0	61.8	100.0
10	地方特例交付金	67,565,000	60,724,000	60,724,000	0	89.9	100.0
11	地方交付税	9,803,298,000	7,111,583,000	7,111,583,000	0	72.5	100.0
16	県支出金	650,577,000	0	0	0	0.0	0.0
17	財産収入	1,902,000	979,052	979,052	0	51.5	100.0
19	繰入金	1,247,202,000	0	0	0	0.0	0.0
20	繰越金	818,113,082	818,112,748	818,112,748	0	100.0	100.0
21	諸収入	11,784,000	10,323,450	8,039,450	2,284,000	68.2	77.9
22	市債	6,186,000,000	0	0	0	0.0	0.0

【支出】 (単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率	
款	項	目						C/A	負担行為額 執行率B/A
2	1	3	財政管理費	2,527,000	1,477,745	1,091,480	1,435,520	43.2	58.5
2	1	17	熊本地震復興基金事業費	73,000	60,354	60,354	12,646	82.7	82.7
4	1	7	病院費	95,181,000	40,000,000	40,000,000	55,181,000	42.0	42.0
11	1	1	元金	4,076,199,000	2,038,586,777	2,038,586,777	2,037,612,223	50.0	50.0
11	1	2	利子	170,388,000	72,499,925	72,499,925	97,888,075	42.5	42.5
12	1	1	予備費	25,000,000	0	0	25,000,000	0.0	0.0

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

3 総務部契約検査課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【契 約 係】指名願い及び建設工事参加資格申請の受付、工事等入札指名審査、入札及び契約に関すること等。

【監理検査係】設計書及び建設工事等の検査、物品検収、建設技術の向上に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
契 約 係	令和2	競争入札参加資格審査申請に関する事務
		工事等入札指名審査に関する事務
		契約管理システム改修業務委託
		契約管理システム保守業務委託
	令和3	契約管理システム構築業務委託
監 理 検 査 係	令和2	電子納品管理システム保守業務委託

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】								(単位：円、%)	
予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
21	6	5	雑入	657,000	0	0	0	0.0	0.0

【支出】								(単位：円、%)	
予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	1	13	契約検査管理費	12,796,000	9,969,478	1,897,596	10,898,404	14.8	77.9

(4) 監査の結果

■その他の意見

○ドローンについて（有効性）

- ・令和3年度のドローンの利用は、被害調査（4回）のみとなっている。今後、転作確認、災害救助など多方面に活用されたい。

4 企画部情報統計課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【情報政策係】情報政策に係る計画策定及び推進、情報システムの保守及び開発、情報ネットワークの運用及び構築に関すること等。

【統計係】統計調査の実施に関すること、調査員確保対策事業に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
情報政策係	令和2	第1回行政事務用ノートパソコン購入
		公共施設予約システム構築業務委託
		公衆無線LAN環境整備工事
	令和2	基幹系システム使用料
	令和3	定型業務自動化システム保守業務委託
	令和3	デジタル複合機購入
		電算機器保守業務委託
統計係	令和2	調査員確保対策事業

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】							(単位：円、%)		
予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
15	2	1	総務費国庫補助金	1,064,000	1,064,000	0	1,064,000	0.0	0.0
16	3	1	総務費県委託金	3,708,000	3,164,460	3,164,460	0	85.3	100.0
21	6	5	雑入	1,000	99,186	99,186	0	9,918.6	100.0
21	6	6	弁償金	484,000	484,000	0	484,000	0.0	0.0

【支出】

(単位：円、％)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A－C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	1	11	情報システム運営費	258,612,000	135,038,411	65,904,146	192,707,854	25.5	52.2
2	5	1	統計調査総務費	249,000	33,000	33,000	216,000	13.3	13.3
2	5	2	基幹統計調査費	3,675,000	2,682,411	2,590,506	1,084,494	70.5	73.0

(4) 監査の結果

■その他の意見

○定型業務自動化システム（RPA）保守業務委託について（効率性）

・選定した業務にシステムがうまく合致しなかったため7業務のうち3業務が稼働しておらず、稼働していた4業務のうち2業務は稼働停止とのことである。ランニングコストを考慮し事業そのものの見直しを行い、国の補助金を返還し業務委託からライセンス購入に変更して新たに選定した業務で稼働しているとのことだが、RPAは業務の効率化に有効な手段と考えられることから慎重に業務選定し活用されたい。

5 企画部地域振興課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【しごと創生係】企業誘致、企業振興、創業及び起業支援、ビジネスサポートセンターの運営、産官学連携、異業種連携に関すること等。

【まちづくり推進係】移住定住促進施策、空き家・空き地バンク、コミュニティ助成事業、地方創生事業に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
しごと創生係	令和3	雇用奨励金事業
まちづくり 推進係	令和2	移住定住促進事業
		地方公共団体の移住施策に関する研究
		空き家等活動モデル事業補助金
	令和2 令和3	地域コミュニティ活動支援事業
	令和3	地域コミュニティ活動支援事業補助金
		空き家対策補助金

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目 款 項 目	目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
14 1 1	総務使用料	20,000	0	0	0	0.0	0.0
16 2 1	総務費県補助金	1,633,000	0	0	0	0.0	0.0
21 3 3	宇城市NPO法人運営等貸付金収入	2,304,000	2,303,450	2,303,450	0	100.0	100.0
21 6 3	他団体補助交付金	6,800,000	0	0	0	0.0	0.0
21 6 5	雑入	12,000	1,510	1,510	0	12.6	100.0

【支出】

（単位：円、％）

予算科目 款 項 目	目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
2 1 6	企画費	54,743,000	9,399,403	6,496,534	48,246,466	11.9	17.2

(4) 監査の結果

■その他の意見

○移住定住促進について（効率性）

- ・空き家、空き地バンクの登録物件不足が課題となっている。インスタグラム等のSNS（ソーシャル・ネットワーキング・サービス）を利用して情報発信を行っているとのことだが、さらに制度の充実を図られたい。

6 市民環境部債権管理課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【債権管理係】市税及び国民健康保険税の収納・口座振替・督促状の発送・過誤納金の還付に関すること、県民税の払込みに関すること等。

【徴収対策係】市税及び国民健康保険税の徴収・滞納整理及び処分、執行停止及び不納欠損処分、強制徴収公債権所管課への助言・指導及び市の債権回収に係る調整、納税相談に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
債 権 管 理 係	令和2	市税の収納に関する事務
	令和3	コンビニ収納代行手数料に係る事務
徴 収 対 策 係	令和2	市税の滞納整理及び処分に関する事務
	令和3	国民健康保険税の滞納整理に係る事務
		不動産鑑定業務委託

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】市税 (単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
1	1	1	個人	1,952,169,000	2,182,325,636	953,501,463	1,228,824,173	48.8	43.7
1	1	2	法人	225,763,000	189,989,220	179,072,800	10,916,420	79.3	94.3
1	2	1	固定資産税	3,076,122,000	3,073,815,670	1,615,879,962	1,457,935,708	52.5	52.6
1	2	2	国有資産等所在市町村交付金	2,445,000	2,728,600	2,728,600	0	111.6	100.0
1	3	1	軽自動車税	210,379,000	232,904,111	216,591,815	16,312,296	103.0	93.0
1	3	2	環境性能割	5,088,000	4,707,100	4,707,100	0	92.5	100.0
1	4	1	市たばこ税	400,414,000	212,056,500	212,056,500	0	53.0	100.0
1	5	1	入湯税	1,000	0	0	0	0.0	0.0
合 計				5,872,381,000	5,898,526,837	3,184,538,240	2,713,988,597	54.2	54.0

【収入】国民健康保険税 (単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
1	1	1	一般被保険者国民健康保険税	1,389,270,000	1,649,789,444	608,155,708	1,041,633,736	43.8	36.9
1	1	2	退職被保険者等国民健康保険税	943,000	3,236,043	137,138	3,098,905	14.5	4.2
合 計				1,390,213,000	1,653,025,487	608,292,846	1,044,732,641	43.8	36.8

【支出】 (単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	2	1	税務総務費	1,816,000	475,706	475,706	1,340,294	26.2	26.2
2	2	2	賦課徴収費	14,126,000	4,675,759	4,658,962	9,467,038	33.0	33.1

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

7 市民環境部衛生環境課

(1) 所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【衛生環境係】環境基本計画、公害（騒音、振動、悪臭、大気汚染、水質汚濁等）、廃棄物の適正管理、墓地・埋葬、動物愛護及び狂犬病予防、防疫、合併浄化槽設置補助金交付に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
衛生環境係	令和2	不法投棄対策に関する事務
		三角地区可燃ごみ収集運搬業務委託
		松橋地区粗大ごみ収集運搬業務委託
		小川地区分別ごみ収集運搬業務委託
	令和3	下水道区域内浄化槽設置補助金
		ごみ袋管理業務手数料
		ごみ収集運搬業務委託
		環境保全パトロール業務委託
		分別ごみ収集運搬業務委託
		リサイクル事業交付金
		地下水・河川の水質保全に係る事務
		備品台帳
		合併浄化槽設置補助金

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
14	2	2	衛生手数料	68,713,000	29,359,840	29,359,840	0	42.7	100.0
15	2	3	衛生費国庫補助金	9,252,000	0	0	0	0.0	0.0
16	2	3	衛生費県補助金	6,646,000	0	0	0	0.0	0.0
16	3	3	衛生費県委託金	151,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	4,141,000	1,975,323	1,975,323	0	47.7	100.0

【支出】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
4	2	1	環境衛生総務費	77,062,000	76,000,834	56,210,834	20,851,166	72.9	98.6
4	2	2	公害対策費	3,129,000	1,683,000	0	3,129,000	0.0	53.8
4	2	3	生活排水対策費	38,066,000	17,842,000	8,259,000	29,807,000	21.7	46.9
4	3	1	清掃総務費	599,410,000	547,764,550	377,865,050	221,544,950	63.0	91.4
4	3	2	分別収集費	82,469,000	66,241,057	30,774,617	51,694,383	37.3	80.3

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○一般廃棄物収集運搬業務委託について（法令遵守）

- ・粗大ごみと可燃ごみの業務委託契約書別表1「委託料支払内訳書」において、初年度第1回目及び2回目以降の支払額・支払回数が訂正されていたが、訂正箇所にも市長印を押印し処理していた。適正な訂正に改められたい。また、今後は訂正が発生しないよう契約前に委託者・受託者双方の十分な協議を行われたい。
- ・分別ごみ収集運搬業務委託の施行伺いにおいて、随意契約とする市長協議書が添付されていたが、随意契約である可燃ごみ収集運搬業務委託の施行伺いには添付されていなかった。同様の契約であることから、可燃ごみ収集運搬業務委託の施行伺いにも市長協議書を添付されたい。

○備品台帳について（信頼性、資産の保全）

- ・廃棄となっている備品が借用書の物品一覧に記載されていた。物品の貸し出しの際には、現物を確認し確実な備品管理を実施されたい。

○事務処理について（信頼性）

- ・簿冊の保存年数と簿冊に綴ってあった起案文書の保存年数に相違があった。整合性を図られたい。
- ・契約施行伺いにおいて、専決者印が漏れていた。決裁後、確認し適正な事務処理に改められたい。
- ・書類の提出を求める文中に「令和3年度課税事業者届」と記載すべきところを「令和4年度課税事業者届」と記載されていた。確認を徹底し適正な事務処理に改められたい。

8 健康福祉部社会福祉課

(1) 所管事務

3係で、主な所管事務は次のとおりである。

【地域福祉係】地域福祉計画、社会福祉協議会、民生委員及び児童委員、災害救助費等、戦傷病者・戦没者遺族援護、生活困窮者自立支援に関すること等。

【障がい福祉係】障がい者福祉計画、障害者虐待防止、自立支援医療・給付、特別障害者手当等の支給、身体障害者・療育・精神保健福祉手帳の交付に関すること等。

【生活保護係】生活保護、就労相談・支援・指導、行旅病人に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
地域福祉係	令和2	地域支え合いセンター運営事務に関する業務
		生活困窮者アウトリーチ等の充実による生活困窮者自立相談支援機能強化事業業務委託
		小川総合福祉センター解体設計業務委託
	令和3	住まい再建事業補助金
		民生委員児童委員協議会補助金

		小川総合福祉センター解体工事
		生活困窮者自立支援事業に係る事務
		新型コロナウイルス感染症生活困窮者自立支援金
障がい福祉係	令和 2	宇城圏域地域療育センター事業業務委託
		障害者団体事業費補助金
	令和 3	地域生活支援に係る業務
		地域療育推進事業に係る事務
生活保護係	令和 2 令和 3	就労支援専門員支援プログラム事業

(3) 予算の執行状況 (令和3年9月末現在)

【収入】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
13	2	1	民生費負担金	3,774,000	0	0	0	0.0	0.0
14	1	2	民生使用料	83,000	7,431	7,431	0	9.0	100.0
15	1	1	民生費国庫負担金	1,654,186,000	1,307,907,068	754,152,532	553,754,536	45.6	57.7
15	2	2	民生費国庫補助金	51,557,000	24,076,000	11,476,000	12,600,000	22.3	47.7
15	3	2	民生費国庫委託金	435,000	0	0	0	0.0	0.0
16	1	1	民生費県負担金	658,184,000	922,698	922,698	0	0.1	100.0
16	1	2	衛生費県負担金	183,000	0	0	0	0.0	0.0
16	2	2	民生費県補助金	61,687,000	0	0	0	0.0	0.0
16	3	2	民生費県委託金	384,000	0	0	0	0.0	0.0
17	1	2	利子及び配当金	91,000	90,716	90,716	0	99.7	100.0
19	2	3	その他特定目的基金繰入金	2,900,000	1,899,024	1,899,024	0	65.5	100.0
21	3	1	災害援護資金貸付金収入	1,643,000	8,508,824	866,733	7,642,091	52.8	10.2
21	6	4	国庫県支出金過年度収入	1,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	4,721,000	44,586,347	5,789,199	38,797,148	122.6	13.0

【支出】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	1	17	熊本地震復興基金事業費	14,596,000	200,000	100,000	14,496,000	0.7	1.4
3	1	1	社会福祉総務費	140,223,000	108,419,341	52,807,870	87,415,130	37.7	77.3
3	1	2	社会福祉施設費	61,368,000	53,443,250	53,427,846	7,940,154	87.1	87.1
3	2	1	障害者福祉総務費	150,976,000	71,724,709	67,512,099	83,463,901	44.7	47.5
3	2	2	障害者自立支援費	2,107,098,000	942,901,067	939,259,299	1,167,838,701	44.6	44.7
3	6	1	生活保護総務費	46,846,000	7,365,914	3,708,866	43,137,134	7.9	15.7
3	6	2	生活保護扶助費	793,049,000	425,436,554	406,561,436	386,487,564	51.3	53.6
3	8	1	災害救助費	142,189,000	2,760,384	10,384	142,178,616	0.0	1.9
4	1	1	保健衛生総務費	183,000	0	0	183,000	0.0	0.0
11	1	1	元金	1,069,000	430,070	430,070	638,930	40.2	40.2

(4) 監査の結果

■指摘事項

○令和2年度生活困窮者自立支援機能強化業務に係る委託契約について（法令遵守）

- ・宇城市社会福祉協議会会長守田憲史と宇城市副市長浅井正文との契約書において、副市長名に市長印が押印されていた。適正な事務処理に改められたい。

■改善を要するもの

○熊本地震による住まい再建支援事業について（効率性）

- ・令和3年度予算現額14,596千円に対し、9月末の負担行為済額は200千円である。前年度の実績を勘案して予算計上したとのことだが、令和3年1月には仮設住宅入居者の退去が完了しており、支援の対象者が少ないことが想定できたと考える。予算は十分精査して計上されたい。

○新型コロナウイルス感染症生活困窮者自立支援事業について（法令遵守）

- ・県社会福祉協議会からの情報をUSBメモリーで提供を受けているが、そのUSBメモリーをクリアファイルに入れ他の文書と同じ簿冊に綴っていた。USBメモリーには個人情報が含まれているため慎重に取り扱われたい。

○小川総合福祉センター解体工事について（法令遵守）

- ・主任監督員の変更伺いが起案されていたが、その後の書類には変更後の主任監督員名が記載されていなかった。適正な事務処理に改められたい。

9 健康福祉部保育園課

(1) 所管事務

1係で、主な所管事務は次のとおりである。

【保育園係】保育の実施、市立保育所の管理運営、保育園に関する申請及び受付、保育園との連絡調整、補助事業に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
保 育 園 係	令和2	障がい児保育に関する補助事業
		滞納整理に係る事務
		竹崎児童館解体工事
		医療的ケア児保育支援モデル事業補助金
	令和2 令和3	病児・病後児保育事業補助金
	令和3	一時預かり事業補助金
		延長保育事業補助金
		消防設備保守点検業務委託

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

款	項	目	目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
								予算 C/A	調定 C/B
13	2	1	民生費負担金	88,726,000	87,873,426	44,873,079	43,000,347	50.6	51.1
14	1	2	民生使用料	3,228,000	4,536,800	1,866,397	2,670,403	57.8	41.1
14	2	1	総務手数料	6,000	3,700	3,700	0	61.7	100.0
15	1	1	民生費国庫負担金	1,181,007,000	5,502,700	2,751,348	2,751,352	0.2	50.0
15	2	2	民生費国庫補助金	263,992,000	61,748,000	0	61,748,000	0.0	0.0
16	1	1	民生費県負担金	590,503,000	2,751,350	2,751,350	0	0.5	100.0
16	2	2	民生費県補助金	94,120,000	0	0	0	0.0	0.0
17	1	1	財産貸付収入	8,050,000	8,041,684	45,000	7,996,684	0.6	0.6
21	4	1	民生費受託事業収入	1,000	543,920	543,920	0	54,392.0	100.0
21	6	2	納付金	22,000	16,800	16,800	0	76.4	100.0
21	6	4	国庫県支出金過年度収入	3,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	2,684,000	1,095,444	1,095,444	0	40.8	100.0

【支出】

（単位：円、％）

款	項	目	目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
3	4	1	児童福祉総務費	323,111,000	809,434	780,817	322,330,183	0.2	0.3
3	4	3	子ども・子育て支援費	2,827,090,000	1,189,456,483	1,145,787,483	1,681,302,517	40.5	42.1
3	4	4	保育園運営費	85,161,000	29,234,179	26,878,488	58,282,512	31.6	34.3

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○契約事務について（法令遵守）

- ・ 備品購入の契約伺いにおいて、見積書の写しの使用、また契約書（受託者の氏名・押印済）の写しを契約書案として使用するなど契約事務の不備が散見された。適正な事務処理に改められたい。
- ・ 委託契約書で定められている1回あたりの支払額と実際の1回あたりの支払額に相違があった。整合性を図られたい。

10 健康福祉部子育て支援課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【子育て支援係】児童福祉、次世代育成支援、児童手当、児童扶養手当、こども医療費助成、ひとり親家庭への支援、DV防止法に基づく相談に関すること等。

【児童福祉センター係】家庭児童相談及び育児相談、児童虐待防止に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
子育て支援係	令和2	滞納整理に係る事務
		放課後児童クラブ利用者支援事業補助金
	令和2 令和3	放課後児童健全育成事業委託
		地域子育て支援拠点事業委託
		ファミリーサポートセンター事業委託
	令和3	当尾学童保育所空調設備改修工事
児童福祉センター係	令和3	養育支援訪問事業委託
		親子ふれあい支援事業に係る事務

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
13	2	1	民生費負担金	3,265,000	1,813,000	1,736,000	77,000	53.2	95.8
14	2	1	総務手数料	0	100	100	0	0.0	100.0
15	1	1	民生費国庫負担金	723,339,000	646,290,000	418,627,000	227,663,000	57.9	64.8
15	2	2	民生費国庫補助金	172,208,000	102,358,000	102,358,000	0	59.4	100.0
16	1	1	民生費県負担金	139,913,000	141,657,000	47,219,000	94,438,000	33.7	33.3
16	2	2	民生費県補助金	63,143,000	4,948,000	2,224,000	2,724,000	3.5	44.9
16	2	3	衛生費県補助金	17,814,000	0	0	0	0.0	0.0
16	3	2	民生費県委託金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	4	国庫県支出金過年度収入	1,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	9,000	1,576,503	210,890	1,365,613	2,343.2	13.4

【支出】

（単位：円、％）

予算科目			目名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
3	4	1	児童福祉総務費	1,426,000	857,834	857,834	568,166	60.2	60.2
3	4	2	児童手当費	903,305,000	594,735,000	300,770,000	602,535,000	33.3	65.8
3	4	3	子ども・子育て支援費	169,849,000	124,078,781	67,586,279	102,262,721	39.8	73.1
3	5	1	母子福祉費	437,780,000	226,414,772	219,780,772	217,999,228	50.2	51.7
4	1	3	母子衛生費	167,461,000	71,778,090	71,778,090	95,682,910	42.9	42.9

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

1 1 経済部農政課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【農政係】集落営農・法人化の推進、農業振興地域整備計画、中山間地域等直接支払制度、各種農業制度資金、認定農業者等育成、耕作放棄地解消に関すること等。

【農業経営係】水田農業構造改革、農畜産振興、家畜伝染病衛生及び防疫、有害鳥獣被害対策に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
農 政 係	令和2	認定農業者等育成事業費 認定農業者協議会補助金
		農業振興事業費 耕作放棄地解消事業補助金
	令和3	がまだす里モン支援事業補助金
		中山間地農業モデル地区支援事業補助金
農 業 経 営 係	令和2	有害鳥獣駆除事業
	令和3	水田産地化総合推進事業補助金
		経営所得安定対策事業補助金

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
14	1	4	農林水産業使用料	570,000	234,184	233,654	530	41.0	99.8
16	2	4	農林水産業費県補助金	334,011,000	136,029,771	33,197,186	102,832,585	9.9	24.4
16	3	4	農林水産業費県委託金	354,000	0	0	0	0.0	0.0
21	4	2	農林水産業費受託事業収入	2,170,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	3	他団体補助交付金	3,500,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	1,000	0	0	0	0.0	0.0

【支出】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
5	1	2	農業総務費	160,382,000	2,077,221	1,860,245	158,521,755	1.2	1.3
5	1	3	農業振興費	121,012,000	49,751,026	25,591,687	95,420,313	21.1	41.1
5	1	4	水田農業構造改革対策費	9,852,000	9,277,243	6,467,773	3,384,227	65.6	94.2
5	1	5	農業振興施設管理運営費	2,191,000	965,904	499,951	1,691,049	22.8	44.1
5	1	6	中山間地域等直接支払制度事業費	60,556,000	49,336,628	29,495,056	31,060,944	48.7	81.5
5	1	7	畜産業費	4,908,000	413,000	413,000	4,495,000	8.4	8.4
5	2	1	林業総務費	45,927,000	11,038,098	10,852,062	35,074,938	23.6	24.0

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○認定農業者等育成事業について（法令遵守）

- ・協議会宛ての文書に市の受付印を押印したり、市長宛ての文書を協議会で収受しているものが見受けられた。また協議会の支出において、途中から支出調書が作成されておらず領収書等のみが綴られていた。誤処理防止を図るとともに適正な事務処理に改められたい。

○がまだす里モン支援事業補助金について（法令遵守）

- ・令和2年度補助金は2団体に対し令和2年12月23日に交付決定し、同日付で概算払いの支出負担行為が起票されている。両団体からの実績報告は令和3年3月17日に提出されているが、市の確定通知は令和3年6月11日付で通知している。令和2年度宇城市農林業振興補助金交付要綱第15条において、「補助事業の成果が補助金の交付の決定の内容及びこれに付した条件に適合すると認めたときは、交付すべき補助金の額を確定し、補助金交付確定通知書により補助事業者へ通知するものとする」と記載されている。速やかな事務処理に改められたい。

1.2 経済部農林水産課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【管 理 係】土地改良事業、排水機場維持管理、漁港施設の管理、水産振興、農道管理、多面的機能支払交付金に関すること等。

【建 設 係】土地改良事業の計画及び施行、農林・水産業施設等の災害復旧事業、漁港等の設計及び施工、農業用施設の維持補修、治山治水に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
管 理 係	令和2	排水機場維持管理委託に係る契約
		砂川排水機場電気・ゲート設備改修工事（長寿命化）
		益南排水機場主機エンジン3号機復旧工事（基幹突発）
		松合漁港救の浦3号防波堤機能保全第2号工事
		松合漁港救の浦3号防波堤機能保全第1号工事
		水産業振興補助金（稚魚・稚貝等育成・放流等事業）
	令和2 令和3	土地改良区運営費補助金事業
	令和3	多面的機能支払事業補助金
		農免農道維持管理業務委託
		排水機場維持管理業務委託
		排水機場点検業務委託
		用排水施設適正化事業補助金
		ため池ハザードマップ作成業務委託

建設係	令和2	三角本村ため池余水吐改修工事（防災減災）
		長崎地区用水路整備工事（高度化）
	令和3	農水第B-1 田井ノ浦線海岸地質調査業務委託
		農業水利施設安全対策工事

（３）予算の執行状況（令和３年９月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
13	1	1	農林水産業費分担金	18,453,000	958,968	310,167	648,801	1.7	32.3
13	1	2	災害復旧費分担金	26,514,000	518,776	85,776	433,000	0.3	16.5
13	2	3	農林水産業費負担金	795,000	0	0	0	0.0	0.0
14	1	4	農林水産業使用料	246,000	108,487	108,487	0	44.1	100.0
14	2	3	農林水産業手数料	3,000	0	0	0	0.0	0.0
16	2	4	農林水産業費県補助金	356,304,000	325,240,043	145,072,798	180,167,245	40.7	44.6
16	2	9	災害復旧費県補助金	458,715,000	445,540,905	0	445,540,905	0.0	0.0
16	3	4	農林水産業費県委託金	5,993,000	3,362,700	0	3,362,700	0.0	0.0
17	1	1	財産貸付収入	49,000	49,411	49,411	0	100.8	100.0
17	1	2	利子及び配当金	16,000	14,321	14,321	0	89.5	100.0
21	6	2	納付金	370,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	3	他団体補助交付金	29,700,000	29,700,000	0	29,700,000	0.0	0.0
21	6	5	雑入	1,000	3,520	3,520	0	352.0	100.0
21	6	6	弁償金	269,000	0	0	0	0.0	0.0

【支出】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
5	1	2	農業総務費	1,369,000	806,458	806,458	562,542	58.9	58.9
5	1	5	農業振興施設管理運営費	1,358,000	745,454	477,683	880,317	35.2	54.9
5	1	8	農地総務費	205,773,000	165,089,187	161,545,123	44,227,877	78.5	80.2
5	1	9	農業施設維持管理費	217,326,000	172,545,106	54,052,034	163,273,966	24.9	79.4
5	1	10	農地等整備事業費	15,151,000	3,405,587	89,577	15,061,423	0.6	22.5
5	1	11	農道整備事業費	2,345,000	0	0	2,345,000	0.0	0.0
5	1	12	農地用排水整備事業費	64,593,000	35,290,933	7,713,933	56,879,067	11.9	54.6
5	1	14	湛水防除事業費	87,560,000	44,435,443	20,231,989	67,328,011	23.1	50.7
5	2	1	林業総務費	11,865,000	133,500	80,500	11,784,500	0.7	1.1
5	2	2	林業振興費	3,025,000	1,069,700	799,700	2,225,300	26.4	35.4
5	3	1	水産業総務費	100,000	0	0	100,000	0.0	0.0
5	3	2	水産業振興費	10,156,000	8,166,400	533,400	9,622,600	5.3	80.4
5	3	3	漁港管理費	23,398,000	2,457,123	1,321,303	22,076,697	5.6	10.5
5	3	4	漁港改良費	62,616,000	36,643,200	10,973,200	51,642,800	17.5	58.5
10	1	1	農業用施設災害復旧費	565,398,000	461,677,938	190,284,948	375,113,052	33.7	81.7
10	1	2	林業施設災害復旧費	26,000,000	10,994,005	0	26,000,000	0.0	42.3

（４）監査の結果

■改善を要するもの

○排水機場維持管理業務委託について（法令遵守）

- ・参考見積書の宛名が排水機場組合や土地改良区で提出されていた。市が発注する工事であるため、見積書は市長名で徴取するよう改められたい。また、委託契約伺いには契約（案）とすべきだが、（案）がほとんど記載されていなかった。適正な事務処理に改められたい。
- ・豊川中部排水機場維持管理業務委託契約施行伺いの専決者印が漏れていた。決裁後、確認し適正な事務処理に改められたい。

○土地改良区運営費補助事業について（有効性、信頼性）

- ・令和３年度の交付決定通知において、「令和２年度」と記載されていた。適正な事務処理に改められたい。

１３ 経済部商工観光課

（１）所管事務

２係で、主な所管事務は次のとおりである。

【商工振興係】商工業の活性化及び担い手育成、後継者結婚対策、中小企業資金の斡旋及び利子補給、消費者行政に関すること等。

【観光物産係】観光振興及び物産振興、イベント、第３セクター、花のまちづくり、観光施設に関すること等。

（２）監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
商工振興係	令和３	企業補助金
観光物産係	令和２	観光地域おこし協力隊運営業務
		道の駅不知火（不知火温泉ふるさと交流センター）の再整備に関する事務
		道の駅不知火再整備基本構想業務委託
		道の駅不知火管理業務委託
		道の駅うき管理業務委託
		観光物産協会補助金
	令和３	地域商社機能強化推進事業委託
		ふるさと祭り実行委員会補助金
		三角駅観光案内所運営管理委託
		農林水産物直売交流施設補修工事

（３）予算の執行状況（令和３年９月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目 款 項 目	目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
14	1 5 商工使用料	10,351,000	7,007,862	5,282,862	1,725,000	51.0	75.4
16	2 5 商工費県補助金	363,000	0	0	0	0.0	0.0
16	3 5 商工費県委託金	5,727,000	0	0	0	0.0	0.0
17	1 1 財産貸付収入	108,000	24,000	24,000	0	22.2	100.0
17	1 2 利子及び配当金	11,000	12,042	12,042	0	109.5	100.0
18	1 1 指定寄附金	10,500,000	0	0	0	0.0	0.0
19	2 3 その他特定目的基金繰入金	3,300,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6 5 雑入	1,224,000	80,630	80,580	50	6.6	99.9

【支出】

(単位：円、%)

予算科目 款 項 目	目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
2 1 17	熊本地震復興基金事業費	33,065,000	27,193,851	27,193,851	5,871,149	82.2	82.2
6 1 1	商工総務費	27,518,000	277,022	277,022	27,240,978	1.0	1.0
6 1 2	消費者行政推進費	4,454,000	1,884,809	1,614,809	2,839,191	36.3	42.3
6 1 3	商工振興費	170,303,000	31,033,654	25,326,654	144,976,346	14.9	18.2
6 1 4	観光費	105,965,000	65,196,797	37,454,171	68,510,829	35.3	61.5
6 1 5	花の学校費	15,698,000	9,269,500	2,299,500	13,398,500	14.6	59.0

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○道の駅不知火管理業務委託について（法令遵守）

- ・(有) アグリパーク豊野との契約書に収入印紙が貼付されていなかった。印紙税法を確認し適正に対処されたい。また、施行伺いの専決者印が2つ押印されていた。決裁後、確認し適正な事務処理に改められたい。

1 4 上下水道局上下水道課

(1) 所管事務

5係で、主な所管事務は次のとおりである。

【水道庶務係】水道料金の賦課徴収、債権管理、使用水量の点検及び検針に関すること等。

【水道施設係】水道施設の維持管理及び修繕、水道施設の新設及び改良、受託工事、給水装置工事、水質検査、道路及び河川等の占用協議に関すること等。

【下水道庶務係】公共下水道・農業集落排水使用料及び手数料の賦課徴収、公共下水道受益者負担金及び農業集落排水事業分担金の賦課徴収、債権管理に関すること等。

【下水道施設係】公共下水道及び農業集落排水処理施設に関する計画・設計・施工及び監督、下水道施設に係る道路等の占用協議、排水設備に関すること等。

【雨水対策係】公共下水道雨水の計画・設計・施工及び監督、内水ハザードマップの作成・更新に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
水道庶務係	令和3	水道事業検針業務委託
		滞納整理事務
水道施設係	令和2	松橋地区水道施設管理業務委託
		三角地区配水管漏水調査業務委託
		水道事業アセットマネジメント計画策定業務委託
		松橋町南豊崎地区（八枚戸南豊崎線）配水管布設替工事
		豊野町上巢林地区配水管布設替工事
	令和3	宇城市上水道量水器購入
		小川町河江地区（新河江前田線）配水管拡張工事

		三角郡浦 5 号水源水中ポンプ及び流量計取替修繕
		不知火町東部第 1 水源地水中ポンプ緊急修繕
		豊野町西部浄水場浄水池光水位計緊急工事
下水道庶務係	令和 3	滞納整理事務
下水道施設係	令和 2	豊野町農業集落排水処理施設管理業務委託（安見・東部・西部）
		西下郷浜田地区管渠工事
		小川地区汚水桝設置工事（その 1）
	令和 3	下水公随第 C-1 号曲野地区管渠工事
		浦地区汚水桝設置工事（その 1）
		宇城市下水道排水人口調査業務委託
		大野橋改築に伴う下水道移設設計業務委託
		上ノ原汚水幹線管路修繕
雨水対策係	令和 2	公共下水道（松橋不知火排水区）事業計画変更業務委託

（３）監査の結果

■その他の意見

○検針業務委託について（信頼性・公平性）

- ・委託業務の締結に伴い提出を要する誓約書（宇城市暴力団排除条例施行規則第 2 条）において、文中に誓約者の氏名の記載があるものと記載のないものが混在していた。記載内容の統一を検討されたい。

1 5 議会事務局

（１）所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【議事係】議長会、本会議、常任委員会及び特別委員会の運営及び調査研究、議会運営委員会の運営、会議録の調製及び保管、政務活動費に関すること等。

（２）監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
議事係	令和 2	政務活動費事務
	令和 3	
	令和 3	議場システム改修業務委託

（３）政務活動費執行状況（令和 3 年 9 月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
21	6	5	雑入	2,000	3,159,407	3,159,407	0	157,970.4	100.0

【支出】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
1	1	1	議会費	231,596,000	129,130,041	119,094,381	112,501,619	51.4	55.8

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○政務活動費について（有効性、信頼性）

- ・令和2年度政務活動費の交付申請の起案において、添付されていた文書に「平成31年4月まで提出」と誤記があった。決裁者は十分な確認を行い、適正な事務処理に改められたい。

■その他の意見

○政務活動費について（有効性、効率性）

- ・令和3年度政務活動費交付申請において、辞退者が出ており口頭報告のみとなっている。今後、辞退届等の提出を検討されたい。

1.6 教育部生涯学習課

(1) 所管事務

3係で、主な所管事務は次のとおりである。

【生涯学習係】社会教育委員、地域学校協働活動、社会教育団体の育成指導、青少年の教育及び健全育成、生涯学習の推進に関すること等。

【人権教育係】人権教育に関する学習講座、人権教育の指導及び助言、人権教育の調査及び資料作成に関すること等。

【公民館係】公民館講座の開設及び運営、公民館事業の企画・立案・指導、自治公民館、公民館等の維持管理に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
生涯学習係	令和2	青少年教育事業
		地域婦人会連絡協議会活動補助金
		青少年育成市民会議補助金
	令和3	青少年育成市民会議補助金
人権教育係	令和2	人権教育啓発イベント運営業務
	令和3	上巣林教育集会場運動場安全柵改修工事
公民館係	令和2	自治公民館等整備費補助金
		三角センター浄化槽維持管理（保守点検及び最終清掃）委託
	令和3	自治公民館等整備費補助金
		自治公民館等耐震化事業補助金
		総合賠償保険

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
14	1	8	教育使用料	2,919,000	938,941	938,941	0	32.2	100.0
16	2	8	教育費県補助金	4,030,000	981,000	981,000	0	24.3	100.0
16	3	7	教育費県委託金	700,000	44,000	0	44,000	0.0	0.0
17	1	1	財産貸付収入	4,000	4,684	4,684	0	117.1	100.0
21	6	5	雑入	784,000	353,253	353,253	0	45.1	100.0

【支出】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	1	17	熊本地震復興基金事業費	331,000	331,000	49,000	282,000	14.8	100.0
9	4	1	社会教育総務費	10,789,000	3,888,124	3,316,307	7,472,693	30.7	36.0
9	4	2	公民館費	28,161,000	9,464,632	8,136,639	20,024,361	28.9	33.6
9	4	3	青少年対策費	7,269,000	3,412,459	3,169,459	4,099,541	43.6	46.9
9	4	4	人権教育費	10,883,000	6,221,591	5,838,141	5,044,859	53.6	57.2
9	4	6	インダストリアル研修館管理費	6,263,000	2,798,638	2,139,078	4,123,922	34.2	44.7
9	4	7	三角センター費	118,000,000	117,968,597	117,968,597	31,403	100.0	100.0
9	5	6	小川総合文化センター費	15,212,000	7,235,338	4,719,670	10,492,330	31.0	47.6

(4) 監査の結果

■指摘事項

○三角センター浄化槽水抜業務委託について（法令遵守）

・令和2年度業務委託において、予算不足のため令和3年1月28日に流用されているが、支出負担行為は令和2年12月1日に起票されていた。令和2年12月1日には予算不足のため起票できないことから流用日以降に遡って起票されたものと思われる。流用後に支出負担行為を起票する適正な事務処理に改められたい。

■改善を要するもの

○自治公民館等整備費補助金について（法令遵守）

・令和3年度宇城市自治公民館等整備費に関する補助金の交付決定伺いにおいて、補助対象事業は令和3年度宇城市自治公民館等整備費補助金交付要綱第4条に基づき認定し、宇城市補助金等交付規則第8条（様式第4号）の規定により交付決定通知をすることで決裁を受けている。しかし、実際の交付決定通知書は、令和3年度宇城市自治公民館等整備費補助金交付要綱第8条（様式第2号）を適用しており、起案との整合性がない。適正な事務処理に改められたい。

1 7 教育部文化振興課

(1) 所管事務

4係で、主な所管事務は次のとおりである。

【文化振興係】芸術文化の振興及び育成、文化のまちづくり推進、芸能文化団体、文化ホール、美術館に関すること等。

【文化財世界遺産係】文化財保護及び施設整備、世界遺産の保全及び活用、郷土資料館管理運営、公文書整理「アーカイブス」事業、埋蔵文化財に関すること等。

【図書館係】図書館の運営及び実施計画、図書館協議会、移動図書館車の管理運営、図書館資料の閲覧及び貸出、指定管理者制度移行に関すること等。

【施設係】不知火文化プラザ改修事業、みんなの家移築プロジェクト、文化施設の改修に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
文化振興係	令和2	文化協会事業費補助金
		伝統文化継承補助金
	令和3	小川文化ホール指定管理業務委託
		松橋総合体育文化センター指定管理業務委託
文化財世界遺産係	令和2	指定文化財管理業務
		大塚台地遺跡・条里跡出土遺物実測図作成及び製図業務委託
	令和3	鴨籠橋災害復旧工事
		地域コミュニティー施設等再建支援事業補助金
		指定文化財補助金
図書館係	令和3	指定文化財管理業務委託
		中央図書館等空間デザイン改修業務委託
		中央図書館等中規模改修工事監理業務委託
		中央図書館等中規模改修工事
施設係	令和3	中央図書館等設計業務委託
		松橋総合体育文化センター工事監理業務委託
		松橋総合体育文化センター大規模改修工事

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

予算科目			目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
14	1	8	教育使用料	459,000	222,258	191,058	31,200	41.6	86.0
15	2	5	教育費国庫補助金	6,843,000	6,843,000	0	6,843,000	0.0	0.0
16	2	8	教育費県補助金	1,500,000	0	0	0	0.0	0.0
21	5	1	広告事業収入	15,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	3	他団体補助交付金	300,000	300,000	0	300,000	0.0	0.0
21	6	5	雑入	279,000	253,119	214,966	38,153	77.0	84.9

【支出】

(単位：円、%)

予算科目			目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
款	項	目							
2	1	17	熊本地震復興基金事業費	2,941,000	1,953,000	0	2,941,000	0.0	66.4
9	4	1	社会教育総務費	470,000	161,488	161,488	308,512	34.4	34.4
9	4	5	図書館費	745,329,000	583,459,661	151,084,487	594,244,513	20.3	78.3
9	5	1	文化振興費	4,005,000	2,399,011	1,385,011	2,619,989	34.6	59.9
9	5	2	文化財保護費	27,047,000	7,703,525	5,172,796	21,874,204	19.1	28.5
9	5	3	郷土資料館費	8,749,000	3,761,460	3,417,226	5,331,774	39.1	43.0
9	5	4	美術館費	7,826,000	2,794,005	2,791,047	5,034,953	35.7	35.7
9	5	5	松橋総合体育文化センター費	646,877,000	535,011,849	167,727,122	479,149,878	25.9	82.7
9	5	6	小川総合文化センター費	4,900,000	4,899,400	2,449,700	2,450,300	50.0	100.0
9	5	7	世界遺産管理費	12,364,000	7,118,500	2,518,300	9,845,700	20.4	57.6
10	3	1	文化施設災害復旧費	35,495,000	24,455,428	19,615,428	15,879,572	55.3	68.9

(4) 監査の結果

■指摘事項

○宇城市文化財保存事業費補助金について（有効性、信頼性）

- ・令和2年度申請において、「令和元年度」と誤記された様式を送付していたため、提出された申請書及び実績報告書の大半が誤った記載となっていた。確認を徹底し適正な事務処理に改められたい。

1 8 教育部スポーツ振興課

(1) 所管事務

1係で、主な所管事務は次のとおりである。

【スポーツ振興係】体育協会、スポーツ推進委員協議会、体育振興団体との連絡調整、学童スポーツクラブ、地域スポーツ活動の推進、社会体育施設維持管理に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
ス ポ ー ツ 振 興 係	令和2	小川地区体育施設維持管理・運営に関する事務
		総合型スポーツクラブに関する事務
		体育施設ビッグファン購入
		ふれあいスポーツセンター日直業務委託
		ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理業務委託
		土地賃貸契約書
		学童スポーツクラブ大会出場補助金
	令和3	三角地区体育施設維持管理・運営に関する事務
		体育協会及び体育協会支部補助金
		学童運営スポーツクラブに係る補助金
		測量設計業務委託
		土地賃貸契約に係る事務
		自動販売機設置使用許可に係る事務
		現金取扱マニュアル

(3) 予算の執行状況（令和3年9月末現在）

【収入】

（単位：円、％）

款	項	目	目 名	予算現額 A	調定額 B	収入額 C	収入未済額 B-C	収入率	
								予算 C/A	調定 C/B
14	1	8	教育使用料	23,201,000	7,372,762	6,919,132	453,630	29.8	93.8
17	1	1	財産貸付収入	82,000	100,592	77,018	23,574	93.9	76.6
21	6	3	他団体補助交付金	24,000,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	雑入	1,585,000	1,059,529	1,048,279	11,250	66.1	98.9

【支出】

（単位：円、％）

款	項	目	目 名	予算現額 A	負担行為額 B	支出済額 C	予算残額 A-C	執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
9	6	1	保健体育総務費	81,424,000	68,111,362	37,898,762	43,525,238	46.5	83.7
9	6	2	保健体育振興費	2,960,000	181,500	181,500	2,778,500	6.1	6.1
9	6	3	グラウンド費	288,060,000	81,322,125	12,743,626	275,316,374	4.4	28.2
9	6	4	体育館費	10,125,000	3,690,487	3,650,887	6,474,113	36.1	36.4
9	6	5	プール施設費	5,507,000	3,796,150	3,687,250	1,819,750	67.0	68.9
9	6	6	海洋センター管理費	10,363,000	6,168,105	4,458,969	5,904,031	43.0	59.5
9	6	7	勤労身体障害者教養文化体育施設費	6,666,000	3,381,359	2,203,828	4,462,172	33.1	50.7

(4) 監査の結果

■指摘事項

○ふれあいスポーツセンターに係る業務委託について（信頼性）

- ・電気保管理確認書が契約書に基づいて締結されていたが、確認書と契約書の月額が相違していた。支払額は契約書の月額であるが、確認書は市長、相手方双方の氏名・押印があり契約書と同様と考えられる。作成時には細心の注意を払われたい。

■改善を要するもの

○ふれあいスポーツセンターに係る業務委託について（法令遵守）

- ・機械警備業務委託契約書において、同一の契約書（市長・相手方双方の押印済、収入印紙有）が2つ作成されており、その1通に「作り直し」の付箋が付いていた。1つは不要な契約書であり、相手方は収入印紙代の不利益を被っている。適正な事務処理に改められたい。
- ・清掃業務委託において、毎月提出される清掃業務報告書に受付印が押印されておらず供覧もされていなかった。年度末の検査調書は適正に処理されていたが、毎月の報告書についても適正な事務処理に改められたい。
- ・消防設備保守点検業務委託の施行伺いにおいて、「入札」と「随契」で立案された同一の施行伺いが保管されていた。後の処理から「随契」が正しいと思われる。不要なものは破棄されるとともに、慎重な事務処理に改められたい。

○岡岳グラウンド照明機器取替工事について（信頼性、有効性）

- ・工期の変更がなされているが、変更契約書に記載されている当初契約の日付が誤っていた。適正な事務処理に改められたい。

1 9 教育部小中学校

(1) 所管事務

各小中学校では、主に学校用務、学校図書、英会話指導及び特別支援学級学習に関すること等が行われている。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

学校名	年度	事務事業（契約・補助金等）
松橋小学校	令和2 令和3	①備品台帳 ②支出負担行為決議書 (物品購入等施行伺及び契約伺、契約書、請書含む)
当尾小学校		
海東小学校		
豊野小学校		
小川中学校		
豊野中学校		

(3) 監査の結果

■改善を要するもの

○備品台帳について（信頼性、資産の保全）

- ・理科教育設備整備費等補助金の申請書と備品台帳、不用決定書と備品台帳の整合が取れていない学校が見受けられた。台帳と現物との照合確認を行い、備品台帳の整備を図りたい。

2 0 小川支所

(1) 所管事務

総合窓口課に2係、経済建設課に2係で、主な所管事務は次のとおりである。

・総合窓口課

【総務係】支所庁舎等の財産の管理、自治会、防災、消防団、選挙、交通安全対策、防犯に関すること等。

【窓口係】住民・戸籍及び印鑑に関すること、国保年金、後期高齢者医療保険、税務、債権、社会福祉、衛生環境、会計、高齢介護、子ども福祉に関すること等。

・経済建設課

【庶務係】経営所得安定対策事業、認定農業者協議会、中山間地域等直接支払制度事業、水道事業、有害鳥獣の駆除に関すること等。

【工務係】道路・橋梁及び河川の設計・施工及び監督、道路・橋梁及び河川の維持管理、農林業施設の災害復旧事業に関すること等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事業

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
総合窓口課 総務係	令和2	小川支所移転に伴う備品購入

		小川支所移転改修業務委託
		小川支所新庁舎落成式開催業務委託
		小川支所移転実施計画策定等業務委託
	令和 3	土地建物賃貸契約に係る事務
		行政財産使用許可に係る事務
		宇城市消防団小川方面隊に係る事務
		現金取扱マニュアル
		交通安全施設修繕・設置工事
	総合窓口課 窓口係	令和 3 【国保】はり・きゅう申請書
	経済建設課 庶務係	令和 2 海東地区農村コミュニティ施設管理運営業務
	経済建設課 工務係	令和 2 都市防災第 A-5 号住吉主線防安全避難路整備第 4 号工事
		土木小第 D-7 号住吉川河川改修工事
		令和 3 土地賃貸借契約に係る事務
		岩本・柳谷線測量設計業務委託
		園川河川改修第 1 号工事
		観音 2 号線道路維持工事
		海東復興住宅側溝整備工事

(3) 監査の結果

■改善を要するもの

○土地建物賃貸契約に係る事務について（法令遵守）

・NPO法人 夢・サポートに対し行政財産使用が許可されているが、許可書に使用者の住所が記載されていない。また、使用許可書第 16 条「使用者は、この使用許可書を受理したときは、この許可書に掲げる条件を記載した請書を提出しなければならない」と記載されているが、請書の提出がなされていない。適正な事務処理に改められたい。

2 1 現地調査

(1) 松橋駅

■指摘事項等 なし

(2) 三角小学校（敷地内道路）

■指摘事項等 なし

(3) 学校給食センター

■指摘事項等 なし

(4) 不知火小学校

■指摘事項等 なし

(5) 小川駅西

■指摘事項等 なし

(6) 小川復興会館

■指摘事項等 なし

(7) 豊野復興会館

■指摘事項等 なし

(8) 豊野支所前火の見櫓

■その他の意見

・老朽化が進んでおり、使用する機会もなく安全性に問題があると思われるため、撤去を検討されたい。

(9) 西川水源

■指摘事項等 なし