

令和4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183号
令和5年2月24日

宇城市長	守田 憲史 様
宇城市議会議長	溝見 友一 様
宇城市教育委員会教育長	平岡 和徳 様
宇城市選挙管理委員会委員長	橋本 恒廣 様
宇城市農業委員会会長	中山 秀光 様

宇城市監査委員 木村 和弘

同 高岡 実

同 入江 学

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4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。

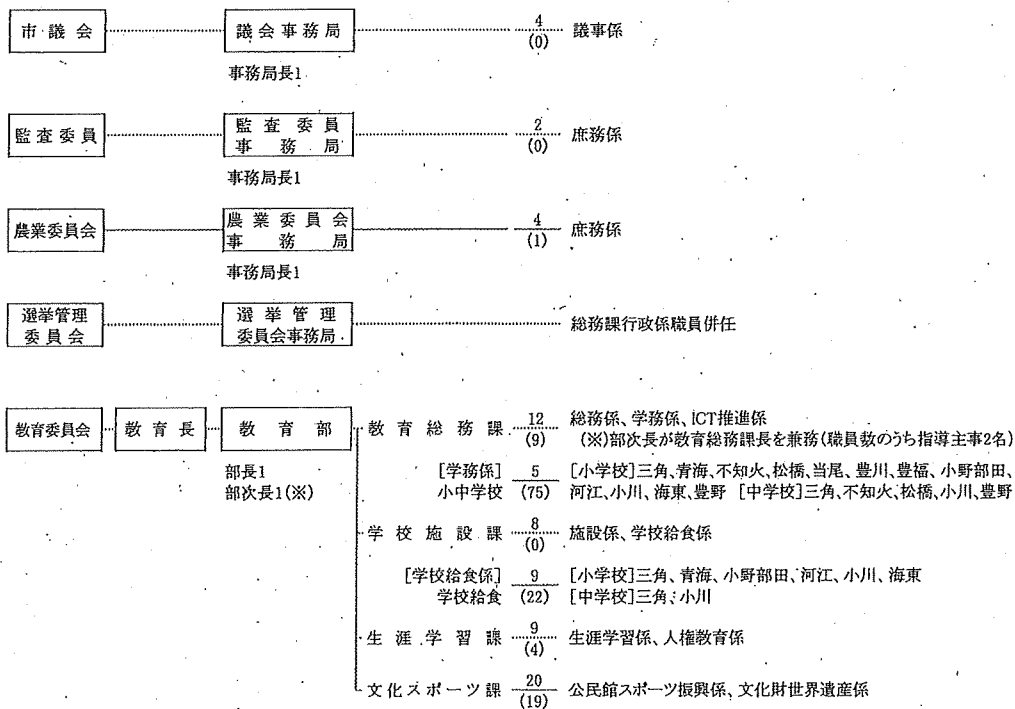
目 次

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 監査の実施期間	3
3 監査の着眼点	4
4 監査の手続	4
第2 監査の結果	4
1 総務部総務課（選挙管理委員会事務局）	5
2 総務部公共施設マネジメント課	6
3 市長政策部市長政策課	7
4 市長政策部企画課	7
5 市民部市民課	8
6 市民部防災消防課	9
7 市民部税務課	10
8 福祉部高齢介護課	11
9 保健衛生部健康づくり推進課	13
10 経済部国営事業推進課	14
11 土木部土木課	15
12 土木部都市整備課	16
13 教育部教育総務課	17
14 教育部学校施設課	19
15 教育部小中学校（青海小、豊福小、小野部田小、小川小、三角中）	20
16 会計課	21
17 監査委員事務局	21
18 農業委員会事務局	22
19 市民病院	22
20 三角支所	23
21 不知火支所	24
22 現地調査	25

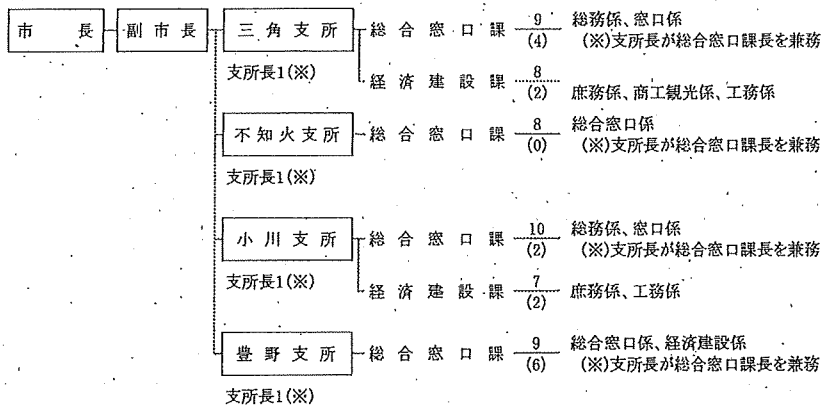
宇城市組織機構図

令和4年4月1日現在

市長	副市長	総務部	総務課	$\frac{24}{(1)}$	秘書係、行政係、人事給与係、文書法規係 (※)部次長が総務課長を兼務(職員数のうち課付職員10)
		部長1 部長1(広域連合) 部次長1(※) 総括審議員1 部次長1(上天草 宇城水道企業)	人権啓発課	$\frac{5}{(1)}$	人権啓発係
			財政課	$\frac{8}{(0)}$	財政係
			公共施設マネジメント課	$\frac{8}{(1)}$	管財係、営繕係
			契約検査課	$\frac{5}{(0)}$	契約係、監理検査係
			情報政策課	$\frac{5}{(2)}$	情報政策係
		市長政策部	市長政策課	$\frac{6}{(1)}$	行政経営係、ふるさと創生係
		部長1 部次長1(※)	企画課	$\frac{9}{(1)}$	企画統計係、広報プロモーション係 (※)部次長が企画課長を兼務(職員数のうち交流職員1)
			地域振興課	$\frac{7}{(1)}$	まちづくり推進係、しごと創生係 (職員数のうち交流職員1)
		市民部	市民課	$\frac{12}{(8)}$	市民係、窓口サービス係
		部長1 部次長1(※) 総括審議員1(※)	防災消防課	$\frac{5}{(2)}$	防災消防係
			税務課	$\frac{19}{(2)}$	市民税係、資産税第1係、資産税第2係 (※)部次長が税務課長を兼務
			債権管理課	$\frac{11}{(1)}$	債権管理係、徴収対策係 (※)総括審議員が債権管理課長を兼務
		福祉部	社会福祉課 (福祉事務所)	$\frac{18}{(4)}$	地域福祉係、障がい福祉係、生活保護係
		部長1 部次長1(※)	子ども未来課 (福祉事務所)	$\frac{27}{(27)}$	子育て支援係、児童福祉センター係、保育園係、戸馳保育園、豊野保育園 少子化対策係
			高齢介護課 (福祉事務所)	$\frac{12}{(9)}$	高齢者支援係、介護保険係 (※)部次長が高齢介護課長を兼務
		保健衛生部	医療保険課	$\frac{18}{(9)}$	医療政策係、国保年金係、高齢者医療係
		部長1 部次長1(※)	健康づくり推進課	$\frac{23}{(12)}$	さしより野菜推進係、感染症対策係、地域保健第1係、地域保健第2係
			衛生環境課	$\frac{7}{(0)}$	衛生環境係 (※)部次長が衛生環境課長を兼務
		経済部	農政課	$\frac{11}{(3)}$	農政係、農業経営係
		部長1 部次長1(※)	農林水産課	$\frac{9}{(1)}$	管理係、建設係 (※)部次長が農林水産課長を兼務
			国営事業推進課	$\frac{7}{(0)}$	国営第1係、国営第2係
			商工観光課	$\frac{8}{(2)}$	商工振興係、観光物産係
		土木部	土木課	$\frac{14}{(4)}$	道路改良係、道路維持係、河川係 ※部次長が土木課長を兼務
		部長1 部次長1(※)	用地管理課	$\frac{10}{(2)}$	管理係、用地係
			都市整備課	$\frac{11}{(2)}$	都市計画第1係、都市計画第2係、住宅係
		市民病院	医局	$\frac{16}{(4)}$	看護科
		院長1 事務長1	事務局	$\frac{9}{(1)}$	庶務係、医療係
		上下水道局	上下水道課	$\frac{17}{(1)}$	経営係、庶務係、水道施設係、下水道施設係
		局長1			
		会計管理者	会計課	$\frac{4}{(2)}$	会計係
		会計管理者1			



支所の組織図



※各課等について、上段は部長・部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、部次長(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3年度及び令和4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】総務課、公共施設マネジメント課

【市長政策部】市長政策課、企画課

【市民部】市民課、防災消防課、税務課

【福祉部】高齢介護課

【保健衛生部】健康づくり推進課

【経済部】国営事業推進課

【土木部】土木課、都市整備課

【教育部】教育総務課、学校施設課

小中学校（青海小、豊福小、小野部田小、小川小、三角中）

【その他部局】会計課、監査委員事務局、選挙管理委員会事務局、農業委員会事務局、市民病院

【三角支所】総合窓口課、経済建設課

【不知火支所】総合窓口課

2 監査の実施期間

令和4年10月11日から令和4年12月15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11日(火)	農業委員会事務局 会計課 監査委員事務局	11月11日(金)	公共施設マネジメント課
10月12日(水)	不知火支所 国営事業推進課	11月14日(月)	豊福小学校
10月13日(木)	市民病院	11月15日(火)	青海小学校
10月17日(月)	三角支所	11月16日(水)	小野部田小学校、小川小学校
10月18日(火)	総務課	11月17日(木)	教育総務課
10月21日(金)	市民課	11月24日(木)	学校施設課
10月28日(金)	税務課	11月25日(金)	土木課
11月4日(金)	防災消防課	11月28日(月)	都市整備課
11月7日(月)	健康づくり推進課	11月29日(火)	三角中学校
11月9日(水)	市長政策課	12月1日(木)	高齢介護課
11月10日(木)	企画課	12月15日(木)	現地調査

3 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。

4 監査の手続

令和4年4月1日から令和4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3年度及び令和4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、契約伺いに添付するチェックシートのチェック漏れが散見されたほか、紛失の恐れのあるクリアファイルを用いての契約書の保存が見受けられた。適正な事務処理に改められたい。また、再利用紙を仕切り紙として使用する際は、斜線を引くこととし、写真の入ったものは再利用紙として好ましくないため使用しないように改められたい。

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 総務部総務課（選挙管理委員会事務局）

（1）所管事務

4係で、主な所管事務は次のとおりである。

【秘書係】秘書、儀式・交際、表彰、陳情等処理の連絡調整及び市長会に関すること等。

【行政係】自治会、市政に関する市民の要望等の処理及び連絡調整、選挙管理委員会及び各種選挙の管理運営に関すること等。

【人事給与係】職員の任免・分限・懲戒その他の人事、職員の給与・勤務時間その他勤務条件、職員の共済事業及び年金、職員の公務災害補償、会計年度任用職員に関すること等。

【文書法規係】条例・規則等の制定及び改廃、文書の管理、顧問弁護士及び庁内における法律相談、訴訟の総括に関すること等。

（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）
秘書係	令和3	表彰に関する業務
行政係	令和4	宇城市広報誌等配布業務委託
		宇城市議会議員一般選挙ポスター掲示板設置・撤去業務委託
		投票用紙読取分類機購入
文書法規係	令和3及び令和4	法律相談、訴訟及び顧問弁護士に関する業務
人事給与係	令和3	宇城市職員防災服購入
	令和3及び令和4	職員人材育成・研修事業に係る事務
	令和4	職員の超過勤務状況
		出張復命書

（3）予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
								予算 C/A	調定 C/B
14	2	1	総務手数料	3,000	600	600	0	20.0	100.0
16	3	1	総務費国庫委託金	35,714,000	20,943,000	0	20,943,000	0.0	0.0
16	3	1	総務費県委託金	23,984,000	29,000	29,000	0	0.1	100.0
21	6	2	納付金	61,112,000	442,380	442,124	256	0.7	99.9
21	6	4	国庫県支出金過年度収入	257,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	繰入	92,226,000	61,710	61,710	0	0.1	100.0
21	6	6	弁償金	1,000	0	0	0	0.0	0.0

【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	1	一般管理費	230,843,000	193,105,894	96,196,214	134,646,786	41.7	83.7
2	1	2	文書管理費	47,626,000	25,315,465	21,184,474	26,441,526	44.5	53.2
2	1	12	公平委員会費	30,000	29,800	29,800	200	99.3	99.3
2	1	14	諸費	170,000	42,940	39,940	130,060	23.5	25.3
2	4	1	選挙管理委員会費	858,000	45,396	42,000	816,000	4.9	5.3
2	4	2	選挙啓発費	50,000	0	0	50,000	0.0	0.0
2	4	3	市議会議員一般選挙費	31,819,000	10,431,765	10,431,765	21,387,235	32.8	32.8
2	4	4	県議会議員一般選挙費	23,949,000	0	0	23,949,000	0.0	0.0
2	4	5	参議院議員通常選挙費	38,184,000	30,312,470	30,312,470	7,871,530	79.4	79.4

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○広報誌配布業務委託について（有効性）

- ・添付書類である確認書、報告書等に受付印や派遣者印の押印漏れが散見された。適正な事務処理に改められたい。

2 総務部公共施設マネジメント課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【管財係】公有財産の総括、庁舎の管理、公共施設等総合管理計画の推進、公用車の集中管理、普通財産の管理・貸付及び処分に関すること等。

【営繕係】市有建築物の整備支援、営繕に関すること等。

(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）
管財係	令和3及び令和4	公用車の事故に関する書類
	令和4	本庁舎宿日直業務委託
		土地建物賃借に係る事務
		本庁舎清掃業務委託
		行政財産の目的外使用許可に係る事務
営繕係	令和3	本庁舎本館ロビー天井耐震補強工事
		震度計処理部移設工事

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 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	789,000	558,982	558,982	0	70.8	100.0
17 1 1	財産貸付収入	9,040,000	8,446,233	6,290,610	2,155,723	69.6	74.5
17 1 2	利子及び配当金	72,000	72,600	72,600	0	100.8	100.0
17 2 1	不動産売却収入	1,644,000	0	0	0	0.0	0.0
17 2 2	物品売却収入	1,000	160,380	160,380	0	16,038.0	100.0
21 6 5	雑入	122,000	1,449,876	1,451,342	△ 1,466	1,189.6	100.1

【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 1	一般管理費	479,000	236,066	236,066	242,934	49.3	49.3
2 1 5	財産管理費	851,214,000	709,319,657	57,085,480	794,128,520	6.7	83.3

(4) 監査の結果

■その他の意見

○観光案内所建物解体工事について（資産の保全）

- ・本工事は、令和4年8月22日に契約され完了しているが、もう少し早い段階で解体すべき施設ではなかったか。同様の施設がないか、再度公共施設を見直されたい。

3 市長政策部市長政策課

(1) 所管事務

2 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【行政経営係】市長が特に命じた事項に係る総合的な企画及び調整、市役所改革プランに関する
すること、行政経営に関すること等。

【ふるさと創生係】ふるさと応援寄附金に関すること、地方創生関連事業の推進及び調整に関する
こと等。

(2) 監査対象（簿冊確認）事務事

係	年度	事務事業（契約・補助金等）
行政経営係	令和3及び 令和4	行政経営マネジメント事業に係る事務
	令和4	宇城市eスポーツ企画運営業務委託
ふるさと創生係	令和3及び 令和4	ふるさと応援寄附金事業に係る事務

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率		
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B	C/B
16	2	1	国務院国庫補助金	931,981,000	468,921,000	365,577,000	103,344,000	39.2		78.0
17	1	2	利子及び配当金	14,000	13,407	13,407	0	95.8		100.0
18	1	1	指定寄附金	601,000,000	84,692,000	76,891,000	7,801,000	12.8		90.8
19	2	3	その他特定目的基金繰入金	35,230,000	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	負担行為率 執行率B/A	
款	項	目								
2	1	1	一般管理費	2,518,000	1,672,733	982,768	1,535,232	39.0	66.4	
2	1	6	企画費	613,037,000	65,258,474	57,489,636	555,547,364	9.4	10.6	

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について（有効性）

- ・市民病院の在り方検討委員会の委員承諾書及び開示請求書において、受付印が提出日以前の日付になっている等誤りが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。

4 市長政策部企画課

(1) 所管事務

2 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【企画統計係】総合計画に関すること、公共交通に関すること、市勢統計及び基幹統計に関する
こと、土地開発公社に関すること等。

【広報プロモーション係】シティプロモーションに関すること、公式ホームページの運用及び管理に
関すること、広報活動に関すること等。

(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）
企画統計係	令和3	調査員確保対策事業
	令和3及び令和4	公共交通事業に係る事務（地方バス運行等特別補助金、交通空白地等解消対策事業）
広報プロモーション係	令和3	広報紙の編集・発行
	令和3及び令和4	シティプロモーション事業に係る事務

(3) 予算の執行状況（令和4年9月末現在）

【収入】							(単位：円、%)		
予算科目		目 名	予算現額 A	固定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率		
款	項 目						予算 C/A	固定 C/B	
16	2	1	総務費県補助金	8,603,000	0	0	0	0.0	0.0
16	3	1	総務費県委託金	1,833,000	1,350,360	1,350,360	0	73.7	100.0
17	1	2	利子及び配当金	68,000	949	949	0	1.4	100.0
21	5	1	公告事業収入	1,000,000	975,000	975,000	0	97.5	100.0
21	6	5	雑入	1,000	15,609	15,609	0	1,560.9	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	1	一般管理費	660,000	150,677	150,677	509,323	22.8	22.8
2	1	6	企画費	151,482,000	2,951,547	2,807,447	148,674,553	1.9	1.9
2	1	10	広報広報費	17,367,000	9,121,627	6,026,600	11,340,400	34.7	52.5
2	5	1	統計調査和務費	261,000	32,700	32,700	228,300	12.5	12.5
2	5	2	基幹統計調査費	1,788,000	116,677	37,337	1,750,663	2.1	6.5

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○令和3年度乗合タクシー協定書について（法令遵守）

- ・1事業者について収入印紙の貼付がなかった。締結の際は十分に確認されたい。

5 市民部市民課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【市民係】社会保障・税番号制度に係る総合的な企画に関すること、公的個人認証の事務に関すること、交通安全の啓発、防犯、保護司に関すること等。

【窓口サービス係】戸籍及び住民基本台帳に関する届出・申請受付及び受理に関すること、印鑑登録及び証明に関すること、旅券発行の事務に関すること等。

(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）
市民係	令和3	社会保障・税番号制度対策費に係る事務
	令和4	防犯対策一般（防犯カメラ管理業務、防犯灯設置補助事業）
窓口サービス係	令和3	戸籍システム端末機器等購入
		住民記録システム改修業務
	令和4	基幹系各種証明書コンビニ交付システム運用業務委託
		窓口業務委託

(3) 予算の執行状況 (令和4年9月末現在)

(単位: 円、%)

【収入】		目 名	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
予算科目 款 項 目							予算 C/A	調定 C/B
14	2	1 総務手数料	24,613,000	11,647,950	11,558,400	89,550	47.0	99.2
15	2	1 総務費国庫補助金	137,994,000	8,010,000	0	8,010,000	0.0	0.0
15	3	1 総務費国庫委託金	435,000	359,000	178,000	181,000	40.9	49.6
16	3	1 総務費国庫委託金	576,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5 雑入	1,000	15,800	15,800	0	1,580.0	100.0

(単位: 円、%)

【支出】		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	
予算科目 款 項 目							C/A	執行率B/A
2	1	1 一般管理費	529,000	345,751	345,751	183,249	65.4	65.4
2	1	7 交通安全対策費	8,988,000	2,684,114	2,506,214	6,481,786	27.9	29.9
2	1	8 防犯対策費	27,581,000	15,512,860	7,639,487	19,941,513	27.7	56.2
2	1	16 社会保障・税番号制度 対策費	351,867,000	32,254,857	7,624,150	344,332,850	2.1	9.2
2	3	1 戸籍住民基本台帳費	90,226,000	59,404,854	31,276,518	58,949,482	34.7	65.8

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○窓口業務委託について (効率性)

・委託業者において、釣銭忘れ等のミスが見受けられた。委託業者との協議時にミスの原因を洗い出し、同じミスを出さないよう指導されたい。また、窓口業務を委託している他市と情報交換を行い業務改善につなげられたい。

○事務処理について (有効性)

・防犯カメラに係る事務において、受付印の押印漏れが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。

6 市民部防災消防課

(1) 所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【防災消防係】地域防災計画及び防災会議に関すること、防災、消防団、防災行政無線の管理・運営及び災害情報の周知に関すること等。

(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)
防 災 消 防 係	令和3	防災拠点センター管理事業
		小型動力ポンプ購入
		防災行政無線デジタル化整備工事 (小川地区)
		松橋西防災拠点センター外構工事
	令和4	防災行政無線通信施設保守点検業務委託
		全国瞬時警報システム設備保守点検業務委託
		宇城市消防団運営等補助金

(3) 予算の執行状況 (令和4年9月末現在)

【収入】				(単位: 円、%)					
予算科目			目 名	予算現額 A	固定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	固定 C/B
14	1	7	消防使用料	420,000	365,000	352,800	12,200	84.0	96.7
14	2	1	総務手数料	10,000	10,700	8,300	2,400	83.0	77.6
15	2	5	消防費国庫補助金	69,000	0	0	0	0.0	0.0
16	2	7	消防費県補助金	235,000	235,000	0	235,000	0.0	0.0
16	3	1	総務費県委託金	62,000	0	0	0	0.0	0.0
17	1	1	財産貸付収入	36,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	2	納付金	2,175,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	3	他団体補助交付金	3,175,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	5	繰入	2,000	590	590	0	29.5	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								
8	1	1	常備消防費	827,752,000	620,814,000	413,876,000	413,876,000	50.0	75.0
8	1	2	非常備消防費	117,335,000	62,321,807	56,530,820	60,804,180	48.2	53.1
8	1	3	消防施設費	34,382,000	16,423,114	8,954,613	25,427,387	26.0	47.8
8	1	4	防災拠点センター費	10,988,000	6,131,993	4,105,419	6,882,581	37.4	55.8
8	1	5	災害対策費	89,132,000	74,250,843	8,999,347	80,132,653	10.1	83.3

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について (有効性)

- ・防災行政無線デジタル化整備工事に係る個別受信機の受領書において、受領年月日の記入漏れが見受けられた。受領書を受け取る際には記入漏れ等がないよう留意されたい。
- ・松橋東防災拠点センター清掃業務委託において、決裁印の日付が不明瞭であり改札調書に押印漏れが見受けられた。また、各月ごとの報告書が供覧されておらず受付印も漏れていた。適正な事務処理に改められたい。

7 市民部税務課

(1) 所管事務

3係で、主な所管事務は次のとおりである。

【市民税】市民税の賦課に関すること、軽自動車税の賦課に関すること、市民税・軽自動車税関係の証明に関すること等。

【資産税第1係】土地の評価・課税に関すること、家屋の評価・課税に関すること、地籍に関すること等。

【資産税第2係】償却資産に関すること、相続代表者指定届に関すること、課税免除・減免に関すること等。

(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)
市民税	令和4	軽自動車税納付情報提供等業務委託
資産税第1係	令和3	固定資産税土地評価業務委託
	令和3及	地籍情報地図訂正業務
	び令和4	宇城市統合型地理情報システム等運用支援保守業務委託
資産税第2係	令和3	償却資産に係る事務

(3) 予算の執行状況 (令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
1 1 1	個人	2,090,009,000	2,157,572,180	939,691,258	1,217,880,922	45.0	43.6
1 1 2	法人	300,714,000	165,074,900	158,386,300	6,688,600	52.7	95.9
1 2 1	固定資産税	2,994,740,000	3,090,329,100	1,662,840,500	1,427,488,600	55.5	53.8
1 2 2	国有資産等所在市町村 交付金	2,716,000	2,967,100	2,967,100	0	109.2	100.0
1 3 1	軽自動車税	209,116,000	229,226,800	222,180,900	7,045,900	106.2	96.9
1 3 2	環境性燃料	13,991,000	5,340,800	5,340,800	0	38.2	100.0
1 4 1	市たばこ税	398,261,000	231,053,975	231,053,975	0	58.0	100.0
1 6 1	入湯税	1,000	0	0	0	0.0	0.0
14 2 1	総務手数料	3,980,000	2,451,450	2,395,500	55,950	60.2	97.7
21 6 6	繰入	1,000	734	734	0	73.4	100.0
21 6 6	弁償金	1,000	0	0	0	0.0	0.0

【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 2 1	税務総務費	126,861,000	96,051,749	22,481,931	104,379,069	17.7	75.7
2 2 3	地籍管理費	5,823,000	2,715,769	106,437	5,716,563	1.8	46.6

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

8 福祉部高齢介護課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【高齢者支援係】 高齢者福祉に関すること、高齢者支援に関すること、高齢者保健福祉計画、敬老祝金、介護予防及び生活支援事業に関すること等。

【介護保険係】 介護保険料の賦課及び徴収に関すること、介護保険事業計画、介護保険特別会計に関すること、介護保険の給付管理、地域密着型サービス事業者等の指定及び指導に関すること等。

(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)
高齢者支援係	令和3	敬老事業事務
		一般介護予防事業委託
		安心相談確保事業委託
	令和3及び令和4	成年後見人センター事業業務委託
	令和4	宇城市地域包括支援センター業務委託
		宇城市認知症地域支援・ケア向上事業業務委託
		宇城市生活支援体制整備事業業務委託
介護保険係	令和3	宇城市介護給付費等分析業務委託
	令和3及び令和4	介護保険料の収入未済額に係る事務

(3) 予算の執行状況 (令和4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	固定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	固定 C/B
13 2 1	民生費負担金	16,801,000	16,800,000	7,185,310	9,614,690	42.8	42.8
14 1 2	民生使用料	1,000	1,500	1,500	0	150.0	100.0
15 1 1	民生費国庫負担金	47,452,000	48,541,800	16,181,000	32,360,800	34.1	33.3
16 1 1	民生費県負担金	23,726,000	24,270,900	8,090,000	16,180,900	34.1	33.3
16 2 2	民生費県補助金	61,227,000	0	0	0	0.0	0.0
19 1 3	介護保険特別会計繰入金	47,751,000	0	0	0	0.0	0.0
21 6 4	国庫庫支出金過年度収入	1,635,000	0	0	0	0.0	0.0
21 6 5	繰入	1,000	870	870	0	87.0	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
3 1 1	社会福祉総務費	228,000	223,678	223,678	4,322	98.1	98.1
3 3 1	老人福祉総務費	185,917,000	93,071,376	70,146,794	115,770,206	37.7	50.1
3 3 2	老人福祉施設費	9,286,000	8,285,857	2,832,107	6,453,893	30.5	89.2
3 3 3	介護保険費	1,187,267,000	1,032,494,000	517,200,000	670,067,000	43.6	87.0

○介護保険特別会計

【収入】 (単位: 円、%)

予算科目 款 項	目 名	予算現額 A	固定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	固定 C/B
1 1	介護保険料	1,424,367,000	1,393,595,200	685,970,800	707,624,400	48.2	49.2
2 1	手数料	101,000	53,100	53,100	0	52.6	100.0
3 1	国庫負担金	1,258,291,000	1,258,291,850	629,147,000	629,144,850	50.0	50.0
3 2	国庫補助金	519,717,000	467,828,000	311,886,000	155,942,000	60.0	66.7
4 1	支払基金交付金	1,874,845,000	1,986,644,000	827,780,000	1,158,864,000	44.2	41.7
5 1	県負担金	964,307,000	964,308,075	438,320,000	525,988,075	45.5	45.5
5 2	財政安定化基金支出金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
5 3	県補助金	35,827,000	0	0	0	0.0	0.0
6 1	財産運用収入	53,000	10,081	10,081	0	19.0	100.0
7 1	寄附金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
8 1	一般会計繰入金	1,129,579,000	1,032,494,000	517,200,000	515,294,000	45.8	50.1
8 2	基金繰入金	50,000,000	0	0	0	0.0	0.0
9 1	繰越金	434,994,000	434,993,197	434,993,197	0	100.0	100.0
10 1	延滞金、加算金及び過料	3,000	24,400	24,400	0	813.3	100.0
10 2	繰入	19,000	29,083	23,032	6,051	121.2	79.2

【支出】 (単位: 円、%)

予算科目 款 項	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
1 1	総務管理費	86,646,000	41,690,467	41,560,442	45,085,558	48.0	48.1
1 2	徴収費	575,000	14,550	3,088	571,912	0.5	2.5
1 3	介護認定審査会費	54,706,000	27,140,445	27,127,155	27,578,835	49.6	49.6
2 1	保険給付費	6,838,769,000	2,526,749,260	2,516,356,808	4,322,412,192	36.8	36.9
2 2	地域支援事業費	222,977,000	158,505,051	107,528,314	115,448,686	48.2	71.1
3 1	財政安定化基金支出金	1,000	0	0	1,000	0.0	0.0
4 1	基金積立金	222,780,000	10,081	10,081	222,769,919	0.0	0.0
5 1	元金	1,000	0	0	1,000	0.0	0.0
6 1	償還金及び還付加算金	167,899,000	41,146,198	399,900	167,499,100	0.2	24.5
6 2	繰出金	47,751,000	0	0	47,751,000	0.0	0.0
7 1	予備費	50,000,000	0	0	50,000,000	0.0	0.0

(4) 監査の結果

■指摘事項 なし

9 保健衛生部健康づくり推進課

(1) 所管事務

4係で、主な所管事務は次のとおりである。

【さしより野菜推進係】健康づくり事業の推進及び啓発、さしより野菜事業の企画及び調整、保健福祉センターの管理に関すること等。

【感染症対策係】感染症対策に関すること、健康危機管理に関すること、予防接種の総合企画・調整及び実施に関すること等。

【地域保健第1係】母子保健推進員の活動支援、不妊治療に関すること、成人保健の総合企画・調整及び実施に関すること等。

【地域保健第2係】アスベスト対策に関すること、ピロリ菌検査費用に関すること、食生活改善事業の総合企画・調整及び実施に関すること等。

(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）
さしより 野菜推進係	令和3及 び令和4	さしより野菜事業
		健康づくり事業（健康づくり地域活動補助金）
	令和4	保健福祉センター清掃業務委託
		空調設備保守点検業務委託
感染症対策係	令和3	個別予防接種助成金
		新型コロナウイルスワクチン接種体制構築及び運用業務委託
地域保健第1係	令和4	視覚検査用屈折機能検査機器購入
地域保健第2係	令和3	住民健診事業
		食生活改善推進事業
		保健指導事業

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
13 2 2	衛生費負担金	683,000	54,648	13,662	40,986	2.0	25.0
14 1 3	衛生使用料	200,000	7,350	7,350	0	3.7	100.0
15 1 2	衛生費国庫補助金	146,763,000	0	0	0	0.0	0.0
16 2 3	衛生費国庫補助金	374,538,000	0	0	0	0.0	0.0
16 1 2	衛生費県負担金	2,402,000	0	0	0	0.0	0.0
16 2 3	衛生費県補助金	6,512,000	0	0	0	0.0	0.0
17 1 1	財産貸付収入	1,000	1,500	1,500	0	150.0	100.0
18 1 1	指定寄附金	0	507,000	0	507,000	0.0	0.0
21 6 4	国庫県支出金過年度収入	19,659,000	0	0	0	0.0	0.0
21 6 5	雑入	19,000	7,465	7,465	0	39.3	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
4 1 1	保健衛生総務費	45,274,000	16,380,410	15,327,420	29,946,580	33.9	36.2
4 1 2	予防費	859,793,000	298,108,966	177,933,678	681,859,322	20.7	34.7
4 1 3	母子衛生費	58,425,000	15,615,822	15,257,922	43,167,078	26.1	26.7
4 1 4	健康増進事業費	89,980,000	644,934	627,334	89,352,666	0.7	0.7
4 1 5	保健衛生施設費	22,186,000	9,763,969	4,046,911	18,139,089	18.2	44.0

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○令和4年度宇城市健康づくり地域活動補助金交付要綱について（有効性）

- ・要綱中に「健康づくり地域活動事業補助金」と「健康づくり地域活動補助金」が混在している。補助金名を統一した要綱に改められたい。

○事務処理について（有効性）

- ・令和4年度空調設備保守点検業務委託の検査調書において、委託期間は令和4年4月1日から令和5年3月31日までと記入すべきところ3年分を記入していた。適正な事務処理に改められたい。また、令和3年度分においては、冷房切り替え時の検査調書が作成されておらず、暖房切り替え時に一括して検査調書を作成していた。冷暖房の切り替え時には個々の検査調書を作成されたい。

- ・清掃業務委託の施行伺いにおいて、鉛筆で修正されていた箇所が見受けられた。適正な事務処理に改められたい。

- ・国庫補助決定通知書に受付印の押印漏れが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。

10 経済部国営事業推進課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【国営第1係】国営基盤整備事業に関すること等。

【国営第2係】県営基盤整備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）
国営第1係	令和3及び令和4	国営ほ場整備事業に係る事務
国営第2係	令和3及び令和4	県営ほ場整備事業に係る事務

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率
款	項	目					予算 C/A 調定 C/B
16	3	3	農林水産業費国庫委託金	1,649,000	0	0	0.0 0.0
16	2	4	農林水産業費県補助金	165,000	0	0	0.0 0.0
16	3	4	農林水産業費県委託金	1,796,000	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
5	1	2	農業総務費	1,315,000	442,692	872,308	33.7 33.7
5	1	12	ほ場整備事業費	207,439,000	8,598,058	1,187,288	206,251,712 0.6 4.1

(4) 監査の結果

■指摘事項等

なし

1 1 土木部土木課

(1) 所管事務

3 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【道路維持係】道路・橋梁の維持管理、地すべり・急傾斜地防止対策事業に関すること、里道及び水路の維持管理に関すること等。

【道路改良係】国・県の道路事業推進、道路・橋梁建設技術の総括及び指導、道路・橋梁の計画設計・施工及び監督に関すること等。

【河川係】河川・排水路の設計・施工及び監督、河川の維持管理、治水事業に関すること、国・県の河川（準用河川含む）の事業推進に関すること等。

(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）
道路維持係	令和3	市管内橋梁点検業務委託
		プラザ通り線道路維持（舗装）工事
		久具曲野線外1路線道路維持（舗装）工事
		焼却場下城線交付金舗装工事
		東経塚・部田線（新山崎橋）道路メンテナンス橋梁補修工事
道路改良係	令和3及び令和4	大野リバーサイドロード線交付金道路詳細設計業務委託
河川係	令和3	新村川河川改良工事
	令和3及び令和4	土木土第D-3 浅井出川浚渫工事（繰越事業）

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
12 1 1	交通安全対策特別交付金	6,657,000	3,147,000	3,147,000	0	47.3	100.0
15 1 4	災害復旧費国庫負担金	53,900,000	33,530,000	0	33,530,000	0.0	0.0
15 2 4	土木費国庫補助金	336,980,000	252,651,000	0	252,651,000	0.0	0.0
21 6 5	雑入	0	1,940	1,940	0	0.0	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 7	交通安全対策費	7,115,000	3,982,880	3,162,280	3,952,720	44.4	56.0
7 1 1	土木維持費	2,679,000	633,249	572,281	2,106,719	21.4	23.6
7 2 1	道路橋りょう維持費	2,605,000	170,897	170,897	2,434,103	6.6	6.6
7 2 2	道路維持費	515,127,000	330,525,606	151,122,505	364,004,495	29.3	64.2
7 2 3	道路新設改良費	493,911,000	302,586,796	80,670,288	413,240,712	16.3	61.3
7 2 4	橋りょう維持費	159,040,000	118,586,790	20,324,059	138,715,941	12.8	74.6
7 3 2	河川維持費	77,318,000	51,780,153	48,810,153	28,507,847	63.1	67.0
7 3 3	河川改良費	169,840,000	58,467,186	9,058,161	160,781,839	5.3	34.4
10 2 1	公共土木施設災害復旧費	123,590,000	57,277,199	54,266,279	69,323,721	43.9	46.3

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について（有効性）

- ・業務履行報告書において、受付印の年度誤りが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。
- ・道路メンテナンス橋梁点検の起案において、別紙となっていたが別紙の添付がなされていなかった。適正な事務処理に改められたい。

1.2 土木部都市整備課

(1) 所管事務

3係で、主な所管事務は次のとおりである。

【都市計画第1係】都市計画審議会に関すること、都市計画法に基づく計画決定及び変更の手続き、都市公園及び市立公園の維持管理に関すること等。

【都市計画第2係】駅周辺開発推進に係る市街地の開発事業に関すること、その他、都市計画及び住宅等に関すること等。

【住宅係】市営住宅建設に係る計画の策定及び総合調整、市営住宅の建設及び建替えに関すること、市営住宅入居申込書の受付及び入居者の選定、滞納使用料の法的措置に関すること等。

(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）
都市計画第1係	令和3及	危険ブロック塀等安全確保支援事業補助金
	び令和4	宇城市都市公園等管理業務委託
	令和4	松橋駅西口駐車場管理業務委託
都市計画第2係	令和3	松橋駅東口広場整備工事 第2期松橋駅周辺地区都市再生整備計画事業効果分析業務委託
	令和3及び令和4	小川駅西開発事業
住宅係	令和3	住宅建設費に係る事務
		住宅使用料の収入未済額に係る事務
		宇城こども集会所建設業務

(3) 予算の執行状況 (令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
14 1 6	土木使用料	171,422,000	196,908,499	82,151,245	114,757,254	47.9	41.7
14 2 1	総務手数料	180,000	39,700	39,700	0	22.1	100.0
14 2 4	土木手数料	3,000	1,200	1,200	0	40.0	100.0
16 2 4	土木費国庫補助金	268,400,000	261,358,000	0	261,358,000	0.0	0.0
16 3 6	土木費県委託金	107,000	0	0	0	0.0	0.0
17 1 1	財産貸付収入	314,000	36,000	36,000	0	11.5	100.0
21 1 1	延滞金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
21 6 5	雑入	7,000	510	510	0	7.3	100.0
21 6 6	弁償金	0	14,600	0	14,600	0.0	0.0

【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	537,000	498,300	498,300	38,700	92.8	92.8
2 1 17	熊本地産復興基金事業費	305,346,000	84,963,295	715,000	304,631,000	0.2	27.8
7 5 1	都市計画総務費	32,351,000	17,722,278	701,278	31,649,722	2.2	54.8
7 5 3	駅周辺開発推進事業費	48,708,000	6,978,315	3,128,634	45,579,366	6.4	14.3
7 5 4	公園費	36,965,000	25,954,778	12,064,285	24,900,715	32.6	70.2
7 6 1	住宅管理費	64,552,000	37,301,661	24,585,692	39,966,308	38.1	57.8
7 6 2	住宅建設費	149,897,000	79,237,319	1,298,000	148,599,000	0.9	52.9
10 2 2	公園施設災害復旧費	35,060,000	34,289,599	34,289,599	770,401	97.8	97.8

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について (有効性)

- ・上の原団地長寿命化修繕計画改修工事において、見積書の受付印の日付誤り（見積書提出日以前の日付になっていた）が見受けられた。適正な事務処理に改められたい。
- ・道路占用許可書が供覧処理されていなかった。適正な事務処理に改められたい。

1.3 教育部教育総務課

(1) 所管事務

3係で、主な所管事務は次のとおりである。

【総務係】教育委員会の会議、教育行政相談、奨学金及び国際交流に関すること等。

【学務係】就学援助、就学支援、特別支援教育、教科書整備、スクールバスの運行、学校保健・環境衛生、学校調査、学齢簿の作成及び整理に関すること等。

【ICT推進係】学校教育のICT活用に係る指導及び教育、学校教育のICT環境整備に関すること、教育情報ネットワークに関すること等。

(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）
総務係	令和3	奨学金関係一式
学務係	令和3	宇城市立小中学校部活道大会補助金
	令和3及 び令和4	就学援助費扶助事業に係る事務
		小中学校遠距離通学費補助金
	令和4	三角中学校マイクロバス購入 土地・建物の賃借状況調
ICT推進係	令和3	小中学校 ICT 環境整備事業に係る事務

(3) 予算の執行状況 (令和4年9月末現在)

(単位: 円、%)

予算科目		目 名	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項						予算 C/A	調定 C/B
16	2	6 教育費国庫補助金	27,147,000	0	0	0	0.0	0.0
16	2	8 教育費県補助金	4,230,000	2,599,000	0	2,599,000	0.0	0.0
16	3	7 教育費県委託金	200,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	2 納付金	3,017,000	2,042,629	2,042,604	25	67.7	100.0
21	6	5 雑入	633,000	91,899	91,899	0	14.5	100.0

(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							
9	1	1 教育委員会費	4,257,000	2,667,900	2,472,900	1,784,100	58.1	62.7
9	1	2 事務局費	97,126,000	50,779,477	36,143,717	60,982,283	37.2	52.3
9	1	3 教育振興費	256,501,000	226,108,383	54,662,862	201,838,138	21.3	88.2
9	1	4 留学指導費	35,181,000	35,180,887	14,658,690	20,522,310	41.7	100.0
9	2	1 学校管理費(小学校費)	264,512,000	113,267,101	95,311,479	169,200,521	36.0	42.8
9	2	2 教育振興費(小学校費)	73,290,000	26,997,732	21,510,098	51,779,902	29.3	36.8
9	3	1 学校管理費(中学校費)	120,075,000	54,121,193	47,284,098	72,790,902	39.4	45.1
9	3	2 教育振興費(中学校費)	78,166,000	29,238,647	24,493,611	53,672,389	31.3	37.4

○奨学金特別会計

(単位: 円、%)

予算科目		目 名	予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項						予算 C/A	調定 C/B
1	1	1 督促手数料	7,000	1,000	1,000	0	14.3	100.0
2	1	1 利子及び配当金	3,000	2,026	2,026	0	67.5	100.0
3	1	1 一般会計繰入金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
3	2	1 奨学金基金繰入金	1,000	0	0	0	0.0	0.0
4	-1	1 繰越金	975,000	974,799	974,799	0	100.0	100.0
5	1	1 奨学金貸付収入	12,194,000	15,488,400	6,149,400	9,339,000	50.4	39.7

(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							
1	1	1 青英事業費	13,181,000	3,073,331	2,253,282	10,927,718	17.1	23.3

(4) 監査の結果

■指摘事項

○事務処理について (効率性)

- ・備品購入 402,325 円について、納入検査は令和4年6月10日に完了しているにもかかわらず、支出伝票は令和4年11月25日に起票され12月22日に支払われている。速やかな事務処理に改められたい。

■改善を要するもの

○事務処理について (有効性)

- ・就学援助申請書において、受付印の押印漏れが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。また、準要保護申請書様式に申請日の記入欄がなかった。今後は様式の見直しを検討されたい。
- ・奨学金返還計画書の金額訂正に申請者の訂正印が漏れていた。適正な事務処理に改められたい。

■その他の意見

○図書に係る事務処理について (効率性)

- ・各学校で図書の廃棄理由に違いが見受けられた。事務の効率化のため廃棄理由の統一化を

検討されたい。

・司書業務について、異動時にスムーズな事務引継ぎが行われていない学校が見受けられた。図書の受け入れや廃棄の処理等のマニュアル作成を検討されたい。

1 4 教育部学校施設課

(1) 所管事務

2係で、主な所管事務は次のとおりである。

【施設係】学校教育施設の設置及び管理、学校教育施設の維持管理、学校教育財産の取得及び処分に関すること等。

【学校給食係】学校給食及び学校給食センターに関すること、施設設備の維持管理、会計及び経理に関すること、給食に必要な物資の購入及び支出に関すること等。

(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）
施設係	令和3	豊福小学校パソコン室床張り替え工事
		松橋中学校外構等整備工事
	令和3及び令和4	小川小学校トイレ改修工事
		土地の賃借に係る事務
	令和4	行政財産の目的外使用許可に係る事務
		松橋中学校防球ネット改修工事
学校給食係	令和3	学校給食センター配送車購入
		学校給食センター整備事業厨房機器購入
		学校給食センター落成式典に係る業務委託

(3) 予算の執行状況（令和4年9月末現在）

（単位：円、％）

【収入】		予算現額 A	調定額 B	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	目					予算 C/A	調定 C/B
14	1 8 教育使用料	0	84,000	84,000	0	0.0	100.0
15	1 3 教育費国庫負担金	17,852,000	17,852,000	0	17,852,000	0.0	0.0
15	2 6 教育費国庫補助金	379,206,000	460,645,000	13,167,000	447,478,000	3.5	2.9
17	1 1 財産貸付収入	138,000	37,475	37,475	0	27.2	100.0
21	4 3 教育費受託事業収入	9,068,000	9,068,057	0	9,068,057	0.0	0.0
21	6 5 雑入	348,000	391,384	391,384	0	112.5	100.0

（単位：円、％）

【支出】		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	目						
9	1 2 事務局費	449,000	147,965	147,965	301,035	33.0	33.0
9	2 1 学校管理費（小学校費）	123,366,021	87,446,989	53,539,412	69,826,609	43.4	70.9
9	2 3 学校建設費（小学校費）	499,705,000	1,524,195	891,000	498,814,000	0.2	0.3
9	3 1 学校管理費（中学校費）	19,538,000	13,052,530	2,556,356	16,981,644	13.1	66.8
9	3 3 学校建設費（中学校費）	1,991,786,000	1,706,782,258	10,637,258	1,981,148,742	0.5	85.7
9	7 1 給食事務費	35,866,000	1,328,254	1,301,634	34,564,366	3.6	3.7
9	7 2 小学校給食費	29,235,000	10,202,560	9,034,935	20,200,065	30.9	34.9
9	7 3 中学校給食費	14,346,000	4,693,185	4,270,012	10,075,988	29.8	32.7
9	7 4 給食センター費	146,505,000	121,271,282	57,369,318	89,135,682	39.2	82.8

(4) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について

- ・トイレ改修工事において、契約検査課から事務処理の指導がなされていたが修正されていなかった。速やかな事務処理に改められたい。(効率性)
- ・行政財産の目的外使用許可に係る事務において、申請書及び廃止届に受付印の押印漏れが見受けられた。また、使用期間が記入されていない申請書を収受していた。適正な事務処理に改められたい。(有効性)
- ・民地借用に係る事務において、令和4年1月提出の承諾書に受付印の押印漏れが見受けられた。また、令和3年1月提出の承諾書は供覧されておらず受付印も漏れていた。適正な事務処理に改められたい。(有効性)

1.5 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)
青海小学校	令和3及び 令和4	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)
豊福小学校		
小野部田小学校		
小川小学校		
三角中学校		

(3) 監査の結果

■改善を要するもの

○備品台帳(図書)について(効率性)

- ・図書受入台帳に廃棄図書が記載されており、受入と廃棄が混在していた。また、図書原簿に廃棄の処理がなされていなかった。適正な事務処理に改められたい。

1.6 会計課

(1) 所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【会計係】基金・債権の管理保管、一般会計・特別会計決算書作成、現金の出納・保管、伝票審査、口座振替媒体作成及び物品の出納・保管に関すること等。

(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）
会 計 係	令和 3	口座振替データ伝送業務
	令和 3 及び 令和 4	基金等管理業務
	令和 4	用度庫物品管理業務

(3) 予算の執行状況（令和 4 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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
款	項	目						予算 C/A	調定 C/B
21	2	1	市預金利子	1,000	0	0	0	0.0	0.0
21	6	6	繰入	763,000	110	110	0	0.0	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	
款	項	目						C/A	B/A
2	1	1	一般管理費	424,000	416,250	416,250	7,750	98.2	98.2
2	1	4	会計管理費	9,213,000	3,497,432	2,688,932	6,524,068	29.2	38.0

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

1.7 監査委員事務局

(1) 所管事務

1 係で、主な所管事務は次のとおりである。

【庶務係】監査・検査・審査の計画策定、監査等に必要な資料の収集・調整及び監査・検査・審査の結果に基づく報告・公表・意見書に関すること等。

(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）
庶 務 係	令和 3	監査業務

(3) 予算の執行状況（令和 4 年 9 月末現在）

【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	
款	項	目						執行率 C/A	負担行為額 執行率B/A
2	6	1	監査委員費	4,350,000	1,981,701	1,538,304	2,811,696	35.4	45.6

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

1.8 農業委員会事務局

(1) 所管事務

1係で、主な所管事務は次のとおりである。

【庶務係】農業委員会の運営、農地転用・保全、農地に係る協議相談及び農業者年金に関すること等。

(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）
庶務係	令和3及び令和4	農業委員会運営事務
		農地の賃借・売買・集積等事務
		農地保全事務

(3) 予算の執行状況（令和4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	収入済額 C	収入未済額 B-C	収入率	
						予算 C/A	調定 C/B
14 2 3	農林水産業手数料	30,000	17,700	17,700	0	59.0	100.0
16 2 4	農林水産業費県補助金	8,805,000	5,371,000	0	5,371,000	0.0	0.0
16 3 4	農林水産業費県委託金	1,205,000	0	0	0	0.0	0.0
21 4 2	農林水産業費受託事業収入	1,754,000	2,060,600	2,060,600	0	117.5	100.0
21 6 3	他団体補助交付金	37,000	19,870	19,870	0	53.7	100.0
21 6 5	繰入	1,000	0	0	0	0.0	0.0

【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
5 1 1	農業委員会費	19,543,000	7,705,973	6,755,470	12,787,530	34.6	39.4

(4) 監査の結果

■指摘事項等 なし

1.9 市民病院

(1) 所管事務

院長、副院長を始め、医局に1科、事務局に2係があり、主な所管事務は次のとおりである。

・医局

【看護科】看護業務一般、診療介助及び健診の補助に関すること等。

・事務局

【医療係】CT・エックス線透視及び撮影、生理検査に関すること、調剤及び製剤に関すること、貯蔵品の管理に関すること等。

【庶務係】現金及び有価証券の出納保管に関すること、未収金に関すること、物品の調達及び管理、患者の受付及び入退院に係る事務に関すること等。

(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）
庶務係	令和3	貯蔵品たなおし業務
		検体検査業務院内委託

	令和3及び令和4	未収金に係る事務
	令和4	行政財産の目的外使用許可に係る事務

(3) 監査の結果

■指摘事項等 なし

20 三角支所

(1) 所管事務

総合窓口課に2係、経済建設課に3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、選挙及び交通安全・防犯に関すること等。

【窓口係】住民・戸籍・印鑑に関すること、国保年金、後期高齢者医療、税務、健康福祉及び会計に関すること等。

・経済建設課

【庶務係】農政、農林水産及び県営事業に関すること等。

【商工観光係】観光事業の振興、観光施設の維持管理、商工業の振興に関すること等。

【工務係】道路・橋梁の設計・施工及び維持管理に関すること、河川・排水路の設計施工及び維持管理に関すること、公共土木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3及び令和4	防犯対策・施設の維持管理に係る事務
	令和4	土地建物の賃借に係る事務
		補助金に関する事務
経済建設課 工務係	令和3	大田尾周回路線防安全避難路整備工事
		東港金桁線（赤岩線）道路メンテナンス橋梁工事
	令和4	浦石打線道路災害復旧工事
経済建設課 商工観光係	令和3及び令和4	観光トイレ清掃業務委託
	令和4	みすみ港祭り実行委員会事務局事務
		地域間交流施設（金桁温泉）運営に係る事務
		花の学校維持管理業務

(3) 監査の結果

■指摘事項

○事務処理について（有効性）

- ・起案時の決裁日・発送日の記入漏れや契約書の適正な保管方法、工事現場でのヘルメット着用については、これまで指摘した事項であるにもかかわらず、改善されていなかった。今後は、指摘事項に留意して事務にあたられたい。

■改善を要するもの

○地域間交流施設金桁温泉管理・運營業務委託について（有効性）

- ・3者の参考見積書において、うち1者の見積書で提出日の記入漏れが見受けられた。見積書を受け取る際には確認し適正な事務処理に改められたい。また、3者宛てに発送した見積書提出依頼文章の写しが保管されていた。不要な文書は保管しないよう改められたい。

2 1 不知火支所

(1) 所管事務

1係で、主な所管事務は次のとおりである。

・総合窓口課

【総合窓口係】支所庁舎等の財産の管理、自治会、防災、消防団、選挙及び交通安全・防犯に関すること、松合出張所に関すること等。

(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）
総合窓口係	令和3	亀松地区防火水槽撤去工事
	令和3及び令和4	防犯対策に関する事務
		松合出張所財産管理に係る事務
	令和4	庁舎管理等業務委託に係る事務
		行政財産の目的外使用許可に係る事務

(3) 監査の結果

■改善を要するもの

○事務処理について（有効性）

- ・松合出張所財産管理に係る事務において、受付印の日付誤りが見受けられた。適正な事務処理に改められたい。
- ・庁舎管理等業務委託に係る事務（特定物管理業務委託）において、不要の見積書が保存されていた。不要な文書は保管しないように改められたい。

2 2 現地調査

(1) 観光案内所建物解体工事

■指摘事項等 なし

(2) 三角東地区生涯学習センター校舎等解体工事

■指摘事項等 なし

(3) 金桁温泉

■指摘事項等 なし

(4) 松合出張所

■指摘事項等 なし

(5) 松橋駅西線道路改良工事

■指摘事項等 なし

(6) 八代浄水場

■指摘事項等 なし

(7) 小川中学校改築工事

■指摘事項等 なし

(8) 誉ヶ丘公園石橋復旧工事

■指摘事項等 なし