

草津市監査委員告示第5号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項および第4項の規定により定期監査を実施したので、同条第9項の規定により、監査の結果に関する報告を決定し、公表する。

令和2年3月31日

草津市監査委員 平井文雄

草津市監査委員 山元宏和

1 定期監査

(1) 監査の対象

監査対象機関名	重点的に監査した所属
都市計画部	建築課
建設部	道路課 住宅課
教育委員会事務局	生涯学習課 スポーツ保健課 学校教育課 図書館
まちづくり協働部	まちづくり協働課
上下水道部	北山田浄水場

(2) 監査の時期 令和元年12月23日から令和2年3月2日まで

(3) 監査の範囲および方法

所管事務の執行および経営に係る事業の管理が関係法令等に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織および運営の合理化に努めているかという観点から、主として平成30年度分について重点項目を定め、前回監査実施時における指摘事項に対する改善状況の確認はもとより、所管事務の特徴および、内部統制の体制の整備や運用状況について確認し、個別の監査計画に基づく着眼点および方法により実施した。

(4) 監査の結果

監査の対象となった事務の執行状況については概ね適正に執行されており、財務処理についても適正に処理されていると認められたが、一部に改善、検討を要する事項が見受けられたので、今後、より適正で経済的、効率的かつ効果的な事務の執行ならびに事業の管理に努められたい。

なお、軽微な事項については、口頭により指導し改善等を求めた。

(5) 意見および指摘事項

●監査対象：建築課

重点項目
・ 建築確認事務費
意見・指摘事項
特になし

●監査対象：道路課

重点項目
・ 道路橋りょう維持補修事業費 ・ 交通安全施設整備事業費
意見・指摘事項
特になし

●監査対象：住宅課

重点項目
・ 住宅管理費
意見・指摘事項
特になし

●監査対象：生涯学習課

重点項目
・ 社会教育推進費 ・ 文化振興費のうち市民文化芸術活動支援事業費
意見・指摘事項
特になし

●監査対象：スポーツ保健課

重点項目
<ul style="list-style-type: none"><li>・市民スポーツ大会推進費のうちチャレンジスポーツデー開催費補助金</li><li>・市民スポーツ団体活動支援費のうち総合型地域スポーツクラブ補助金</li><li>・学校体育推進費</li><li>・準公金の取扱いについて</li></ul>
意見・指摘事項
<p>① 委託業務に関する実績報告の提出および業務の履行確認について</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・小学校体力向上プロジェクト業務、中学校体力向上プロジェクト業務ならびにジュニアスポーツフェスティバル KUSATSU2018 開催業務の完了にあたっては、精算報告だけではなく、仕様書に基づく事業の実施や目的に対する成果が確認できるよう、実績報告書の提出を仕様書に明示するとともに、当該報告書により業務の履行確認を適正に行われたい。</li></ul> <p>また、研究報告書など成果物の納品を求める場合は、仕様書に具体的に明示されるよう、契約書および仕様書の見直しを検討されたい。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・業務の一部をやむを得ず中止する場合は、たとえ契約書を交わしていない案件であってもその旨報告を求め、契約変更の必要がなく委託料が支払われるのであれば、その理由について書面で残されたい。</li><li>・精算報告について、1 契約で複数の業務（小学校体力向上プロジェクト業務）を委託する場合は、事業別に経費を分けて報告を求められたい。</li></ul>

●監査対象：学校教育課

重点項目
<ul style="list-style-type: none"><li>・学力向上推進費のうち学校教育支援教員配置費</li><li>・学事管理運営費のうち中学校文化部活動推進費</li><li>・学校改革推進費のうち家庭学習サポーター事業</li></ul>
意見・指摘事項
<p>① 草津市中学校文化部活動補助金について、補助対象経費の総額が補助金額を上回っているものの、補助金交付要綱の規定に定めのない経費や、前年度に執行されていた経費を補助対象経費に算入していたものが認められたので、補助金額を適正に算定するため補助対象経費の範囲を整理し、当該補助金交付要綱の見直しを検討されたい。あわせて、業務マニュアルを整備しチェックリストによる確認の徹底を図られたい。</p>

●監査対象：図書館

重点項目
・管理運営費（図書館・南草津図書館）
意見・指摘事項
① 草津市立図書館（本館）の施設使用料等の取扱いについて、収納までの期間（長期にわたる現金の保管）や収納日が不定期であり、金庫保管金管理表の運用にも疑義があるので、現金保管に係るリスクを考慮した収納方法の改善を検討するとともに、マニュアル（手順書）を作成されたい。また、現金保管は複数人で確認することを徹底されたい。

●監査対象：まちづくり協働課

重点項目
・国際交流等推進費 ・市民活動推進費
意見・指摘事項
① 市民公益活動保険加入補助金について ・NPO法人が実施している福祉関係業務に対して補助するのは、市民の公益活動の推進という趣旨に合っていないため、補助対象となる公益活動について具体的に示されたい。 ・補助金交付要綱第4条に基づき、補助対象経費は保険料のみとされたい。 ・補助金交付要綱第3条の補助対象の団体について、該当する団体であるかを明確にするため同要綱の改正を検討されたい。

●監査対象：北山田浄水場

重点項目
・上水供給事業のうち浄水場施設管理費 ・浄水場施設整備事業
意見・指摘事項
特になし