

福山市監査委員告示第3号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき実施した監査の結果報告を、同条第9項の規定により次のとおり公表します。

2021年（令和3年）3月18日

| | | | |
|---------|---|---|----|
| 福山市監査委員 | 林 | 浩 | 二 |
| 福山市監査委員 | 山 | 下 | 清 |
| 福山市監査委員 | 法 | 木 | 昭一 |
| 福山市監査委員 | 榊 | 原 | 則男 |

福 監 査 報 告 第 2 号

2 0 2 1 年（令和 3 年） 3 月 1 8 日

福 山 市 長 枝 廣 直 幹 様
福 山 市 議 会 議 長 小 川 眞 和 様
福山市教育委員会教育長 三 好 雅 章 様

福山市監査委員 林 浩 二
福山市監査委員 山 下 清
福山市監査委員 法 木 昭 一
福山市監査委員 榊 原 則 男

監査結果報告について（提出）

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項，第 2 項及び第 4 項の規定に基づき実施した監査の結果報告を，同条第 9 項の規定により提出します。

定期監査等結果報告

第1 監査の種類

定期監査（地方自治法第199条第1項及び第4項の規定による監査）

行政監査（地方自治法第199条第2項の規定による監査）

第2 監査の対象

| | | |
|-------|----------|----------------|
| 経済環境局 | 環境部 | 廃棄物対策課 環境啓発課 |
| 保健福祉局 | 保健部 | 生活衛生課 健康推進課 |
| | ネウボラ推進部 | ネウボラ推進課 |
| 市民局 | 市民部 | 保険年金課 鞆支所 沼隈支所 |
| 建設局 | 土木部 | 農林整備課 沼隈建設産業課 |
| | 建築部 | 住宅課 |
| 上下水道局 | 経営管理部 | 管財契約課 |
| | 工務部 | 管路整備課 |
| 市民病院 | 管理部 | 病院総務課 |
| | 医療支援センター | 地域医療連携課 |
| 教育委員会 | 学校教育部 | 学校保健課 |

第3 監査の着眼点

事務の管理及び執行等について、法令に適合し、正確で、経済的、効率的かつ効果的な実施を確保し、住民の福祉の増進に資しているかに主眼を置いて実施した。

第4 監査の主な実施内容

- (1) 監査に当たっては、福山市監査基準に準拠して実施した。
- (2) 実地監査及び抽出による関係書類の検査・照合並びに関係職員の説明を聴取することにより実施した。
- (3) 主に財務に関する事務についての定期監査に加え、必要に応じて行政監査を実施した。

第5 監査の実施場所及び日程

実施場所 福山市役所（福山市東桜町3番5号）及び監査対象所在地

日程 2020年（令和2年）9月1日から
2021年（令和3年）2月25日まで

第6 監査の結果

事務処理及び事業執行並びに事業管理については、おおむね適正に処理されていた。なお、次のとおり一部に改善を要する事項が認められたので、適正な措置を講じるよう求める。また、監査の際、軽易な事項については、その都度指導し改善されたので、記述を省略した。

経済環境局

環境部 廃棄物対策課

産業廃棄物に係る許可等申請手数料について

当該事務は、廃棄物の処理及び清掃に関する法律及び関係法令の規定に基づき、産業廃棄物に係る収集運搬業、処分業、処理施設設置等の許可等申請に係る手数料を収入し、審査基準等に適合した事業者に対して許可証等を交付するものである。

[要望事項]

許可の審査手続に当たっては、審査表に審査の実施内容を正確に記載し、実施されるべき手続が網羅されていることを示すものとされたい。

環境部 環境啓発課

エコでえ〜こと実行委員会の事務について

当該事務は、環境意識の高揚を図ることを目的として、市民や事業者と協働し、ごみの減量化や環境に配慮した行動を推進するための事業を実施するエコでえ〜こと実行委員会を運営するものである。

[要望事項]

準公金等の取扱いに当たっては、マニュアルを整備するなど、適正な事務執行に努められたい。

保健福祉局

保健部 生活衛生課

狂犬病予防等手数料について

当該事務は、犬の登録や狂犬病予防等に係る手数料を収入するものであり、手数料徴収事務、鑑札等交付事務等を委託により実施するものである。

業者選定に当たっては、公益社団法人広島県獣医師会福山支部等と随意契約により実施している。

[指摘事項]

契約に当たっては、会計管理者への合議が行われていなかったため、福山市会計規則に基づき、適正に処理されたい。

[要望事項]

履行確認に当たっては、契約内容等を踏まえ、適切に処理されたい。

保健部 健康推進課

特定不妊治療扶助事業について

当該事業は、不妊治療のうち、体外受精及び顕微授精に要する費用の一部を助成することにより、高額の治療費の経済的負担の軽減を図ることを目的とするものである。

[要望事項]

引き続き、事業の効果的な実施に向けて、適切な制度の周知など、きめ細かな対応に努められたい。

ネウボラ推進部 ネウボラ推進課

児童手当費負担金について

当該事務は、児童手当法に基づき、児童手当及び特例給付に要する費用の一部を国及び県から負担金として収入するものであり、事務処理は良好であった。

市民局

市民部 保険年金課

国民健康保険税の収納対策について

当該事務は、国民健康保険の被保険者間の保険税負担の公平性の確保と収納率向上のため、「福山市国民健康保険税滞納整理方針」等に基づき取り組むものである。

収納対策に当たっては、徴収業務の見直し、保険年金業務職員の設置等、業務の集約・効率化及び収納率向上に向けた組織強化が行われており、事務処理は良好であった。

市民部 鞆支所・沼隈支所

手数料の現金取扱事務について

当該事務は、福山市会計規則及び「公金取扱マニュアル」等に基づき、戸籍謄抄本、住民票の写し、印鑑登録証明書、税証明の交付及び犬の登録等の手数料に関わる現金等を取り扱うものである。

[指摘事項]

沼隈支所においては、現金取扱員の任命及び解任についての手続漏れが一部見受けられたため、福山市会計規則に基づき、適正に処理されたい。

建設局

土木部 農林整備課

災害復旧費分担金について

当該事務は、土地改良事業及び治山治水事業分担金徴収条例に基づき、農地災害復旧事業及び小規模崩壊地復旧事業の実施に当たって、特に利益を受ける者から、分担金を徴収するものである。

[要望事項]

分担金の調定に当たっては、会計年度末における調定額の取扱いについて留意するなど、適切に処理されたい。

土木部 沼隈建設産業課

漁港・港湾使用料について

当該事務は、県から事務委託された箱崎漁港、横田漁港、横田港及び千年港の漁港・港湾施設に係る使用の許可等に伴う使用料と、市が管理者である阿伏兎港の港湾施設に係る使用の許可に伴う使用料を徴収するものである。

[指摘事項]

- ① 受託漁港及び受託港湾に係る使用料の算定に一部誤りがあったため、広島県漁港管理条例及び広島県港湾施設管理条例の規定の適用等について県と連携の上、適切な対応を図られたい。
- ② 使用料の調定及び徴収に当たっては、使用期間を踏まえた適正な時期の収納となるよう取り組まれたい。

[要望事項]

- ① 阿伏兎港に係る使用料の減免に当たっては、福山市事務決裁規程に基づく決裁権者による決裁となるよう、整理されたい。
- ② 漁港・港湾施設の使用許可に当たっては、関係書類の記載内容の整合性を十分確認されたい。

建築部 住宅課

住宅使用料について

当該事務は、福山市営住宅等条例等に基づき、市営住宅等の入居者の家賃の決定、徴収、滞納整理などを行うものである。

[指摘事項]

督促に当たっては、督促状の発出日及び納期限日の一部に所定の期間を超えるものが見られたため、福山市債権管理条例施行規則に基づき適正に行われたい。

[要望事項]

家賃の決定に当たっては、引き続き、チェック対策の強化に取り組まれない。

上下水道局

経営管理部 管財契約課

不動産の貸付けについて

当該事務は、福山市上下水道局固定資産規程に基づき、その所管に係る普通固定資産に分類される不動産を貸付け、貸付料を収入するものである。

[指摘事項]

賃貸借契約に当たる貸付けについて、使用貸借契約の標準契約書を使用しているため、民法に基づき、適正に処理されたい。

[要望事項]

契約書の作成に当たっては、貸付料の減免や保証人の免除等の理由が示されていない事例があったので、福山市上下水道局固定資産規程に基づき、適切に処理されたい。

工務部 管路整備課

補償契約について

当該事務は、上下水道局が円形管理設等の工事を行うに当たり、上下水道の管路や電気通信線路の移設が必要となった場合に、「福山市上下水道局補償金取扱要綱」又は設置者からの見積りに基づき、移設に要した費用を補償するものであり、契約から支払までの手続は良好であった。

市民病院

管理部 病院総務課

駐車場使用収入について

当該事務は、市民病院駐車場の駐車料金を収入するものであり、事務執行に当たっては、福山市病院事業会計規程等に基づき実施している。

駐車場の管理運営及び駐車料金の徴収等は、2018年（平成30年）4月から5年間の長期継続契約として委託した業者により行っている。

[指摘事項]

駐車料金の徴収等に当たっては、公金の徴収又は収納の委託をした旨の告示及び公表が行われていなかったため、地方公営企業法施行令の規定に基づき、適切に実施されたい。

[要望事項]

駐車場の定期利用の申込手続に当たっては、事務処理手順を明確化し、定期券の受払について確認体制の強化に努められたい。

医療支援センター 地域医療連携課

HMネット負担金について

当該負担金は、医療情報を共有し、適切で切れ目のない医療・介護の提供、災害時の有効利用を実現するため、ひろしま医療情報ネットワーク（HMネット）の利用料を負担するものである。

[要望事項]

HMネットの活用には、引き続き、医療法及び福山市個人情報保護条例に基づき、医療情報を適切に管理し、安心、安全、均質な医療の提供のため、地域の基幹病院としての役割強化に努められたい。

教育委員会

学校教育部 学校保健課

通学路の安全確保について

当該事業は、「福山市通学路交通安全プログラム」に基づき、関係機関、団体等と連携して危険箇所の合同点検、対策を継続的に行い、通学路の安全確保を図るものである。

事業の実施に当たっては、地域、学校、道路管理者、警察署等と連携を図りながら取り組まれており、進捗管理は良好であった。

[要望事項]

引き続き、児童生徒が安全に通学できるよう、通学路の安全確保に取り組まれない。