

大津市監査委員告示第11号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき執行した定期監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定により次のとおり公表する。

平成29年12月8日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	重	森	昭彦
同	杉	浦	智子
同	武	田	平吾

1 監査の期間

平成29年4月1日から同年11月2日まで

2 監査執行対象機関名及び監査執行年月日

政策調整部ほか8部局（別表のとおり）

3 監査の結果

地方自治法第199条第4項の規定に基づく定期監査については、関係部局が作成する監査資料に基づき諸帳簿を確認し、併せて関係職員から説明を聴取した結果、財務に関する事務の執行及び事業の管理は、以下に指摘するように一部不適正なものも見られたが、おおむね適正に実施されていると認められた。

以下の項目については改善が必要と考えられることから、今後の事務執行などには留意されたい。

(1) 準公金の取扱いについて（総務部コンプライアンス推進室）

市民部文化・青少年課においては、今年度から、文化祭実行委員会が従前から行ってきた市文化祭事業と市が主催していた美術展及び写真展の事業とを実施する主体として新たに発足した湖都文化実行委員会の経理事務を担うこととなり、新たに準公金を取り扱う事務が増えることとなった。

このような事例は、「各種団体の経理事務は、本来、団体が自ら行うものであり、地方自治法の趣旨や過去の職員の不祥事からの反省により、従前から市が処理しているものであっても団体の自主運営に委ね、その解消を図っていく。」とする市の方針に相反している。

このことから、全庁に対し改めて方針を示し、実施状況を把握され、職員が取り扱っている経理事務の団体への移管に努めるとともに、準公金事務処理要領に基づく適正な事務処理の周知徹底に取り組みされたい。

(2) 自家用自動車の公務使用制度の適正な運用について（市民部自治協働課）

庁外職場に自家用自動車通勤している者が、当該自家用自動車を一定の条件の下、承認を受けて公務に使用することができる公務使用制度がある。

しかし、庁外職場において、公用車が配備され、使用できる状況であるにもかかわらず、当該公用車を使用せず、公務使用制度による自家用自動車の承認申請を行い、出張を行っている事例が見受けられた。このことから、自家用自動車の公務使用に関する要綱に定められた条件に該当するか十分に確認するなど、公務使用制度の適正な制度運用を図られたい。

(3) 学区体育団体活動補助事業の実績報告について（市民部市民スポーツ・国体推進課）

大津市学区体育団体活動補助金は、各学区の体育団体の活動に要する経費に対し、予算の範囲内において助成を行い、もって市民スポーツの普及及び振興を図ることを目的として、市内36学区の体育団体に対して交付されている。

当該補助金については、年度当初の各学区の体育団体からの申請に基づき、所管課において積算した額を交付しているが、当該補助金の交付を決定した日の属する年度の末日までに実績報告書の提出を受け、履行確認を完了しなければならない。しかし、一部において体育団体側の理由等により、実績報告書を収受した時期が翌年度の4月1日以降となっているものや、確定通知日が出納閉鎖期日の翌日以降となっているものがあり、地方自治法施行令、大津市財務規則、当該補助金交付要綱等の関係規定に適合していないものが見受けられた。

補助金の交付等の手続においては、会計年度の所属区分等、法令等に規定されている会計処理のルールを十分に認識するとともに、実績報告書の提出の期限の厳守については、補助を受ける体育団体に対して指導を徹底されたい。

別表

監査執行対象機関名及び監査執行年月日

監査執行対象機関名	監査執行年月日
政策調整部 企画調整課（国際交流室） 広域事業調整課 秘書課 人権・男女共同参画課（女性力室、男女共同参画センター）	平成29年5月12日 平成29年5月12日 平成29年5月12日 平成29年5月12日
市民部 文化・青少年課（いじめ対策推進室） 市民スポーツ・国体推進課（和邇、坂本、石山、田上市民体育館） 戸籍住民課	平成29年9月21日 平成29年9月21日 平成29年9月21日
健康保険部 長寿政策課（地域包括ケア推進室、地域包括支援センター） 介護保険課 保健所保健総務課（医療安全支援センター、地域医療戦略室） 保健所保健予防課	平成29年10月17日 平成29年10月17日 平成29年10月17日 平成29年10月17日
出納室	平成29年9月21日
企業局 企業総務部企業総務課（危機管理室） 企業総務部経営戦略課（官民連携推進室、営業推進室） 企業総務部工事監理課 企業総務部料金収納課 技術部水道ガス整備課 技術部下水道課 施設部安全サービス課（指令室、ガス施設管理室） 施設部浄水管理センター浄水課（浄水場） 施設部浄水管理センター水質管理課	平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月5日 平成29年7月6日 平成29年7月6日 平成29年7月6日
教育委員会事務局 教育総務課 教職員室 学校給食課（学校給食共同調理場） 中学校給食準備室 文化財保護課（埋蔵文化財調査センター）	平成29年8月25日 平成29年8月25日 平成29年8月25日 平成29年8月25日 平成29年8月25日
教育委員会（教育機関） 葛川少年自然の家 北部地域文化センター 和邇文化センター 図書館（和邇、北図書館）	平成29年8月25日 平成29年8月25日 平成29年8月25日 平成29年8月25日
消防局 消防総務課（危機管理室） 警防課（救急高度化推進室）	平成29年5月12日 平成29年5月12日
選挙管理委員会事務局 （出先監査）	平成29年9月21日
市民部 滋賀支所 山中比叡平支所 逢坂支所 膳所支所 富士見支所 青山支所	平成29年10月25日 平成29年11月2日 平成29年10月25日 平成29年10月25日 平成29年11月2日 平成29年11月1日

福祉子ども部

瀬田南保育園

平成29年11月1日

教育委員会（教育機関）

滋賀公民館

平成29年10月25日

山中比叡平公民館

平成29年11月2日

逢坂公民館

平成29年10月25日

膳所公民館

平成29年10月25日

富士見公民館

平成29年11月2日

青山公民館

平成29年11月1日

志賀南幼稚園

平成29年11月2日

日吉台幼稚園

平成29年11月2日

逢坂幼稚園

平成29年10月25日

膳所幼稚園

平成29年10月25日

瀬田東幼稚園

平成29年11月1日

青山幼稚園

平成29年11月1日

日吉台小学校

平成29年11月2日

志賀小学校

平成29年10月26日

逢坂小学校

平成29年10月25日

膳所小学校

平成29年10月25日

青山小学校

平成29年11月1日

志賀中学校

平成29年11月2日

日吉中学校

平成29年11月2日

青山中学校

平成29年11月1日