

大津市監査委員告示第3号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき執行した財務監査（定期監査）並びに同条第2項の規定に基づき執行した行政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。

令和2年3月25日

大津市監査委員	土	屋	薫
同	重	森	昭彦
同	山	本	久子
同	津	田	穂積

1 監査の期間

令和元年10月1日から令和2年3月10日まで

2 監査執行対象機関及び監査執行年月日

健康保険部ほか6部局（別表のとおり）

3 監査の結果

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく財務監査（定期監査）並びに同条第2項の規定に基づく行政監査については、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、財務その他に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理は、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) 適正な補助金事務の執行について（総務部管財課）

地区住民の福祉の増進に寄与することを目的として、財産区が存する区域の自治連合会、自治会等に対し、運営費の一部を補助されているが、平成30年度に実施された7件の補助事業に係る実績報告書の全てについて添付すべき領収書等の写しの全部又は一部が添付されておらず、また、出納閉鎖後に交付確定の手續をされているものが複数あった。また、定期監査を執行した時点において、平成30年度の補助金の額が確定した旨の補助事業者への通知が行われていないものが複数あった。

当該補助金については、実績報告書の証憑書類の取扱いなどをあらかじめ補助事業者へ文書や手引きで周知していたが、内容に一部誤りがあり、また、当該補助金に係る審査も不適正であったことから、大津市補助金等交付規則（平成10年規則第32号）等の規定を遵守して適正な事務の執行に努められたい。

(2) 行政財産使用料徴収事務の適正な執行について（未来まちづくり部道路・河川課）

行政財産の使用を許可した場合、大津市行政財産使用料条例（昭和46年条例第1号）に基づき、使用料を徴収している。

使用料の額の算定において、同条例の規定の適用を誤り、また、その適用の確認が不十分であったことから、使用料の過大徴収又は過少徴収となっている事案があった。

については、同条例の規定を適切に適用し、その徴収事務の処理方法について改善を図られたい。

(3) 補助金交付事務全般における適正な事務の執行について（福祉子ども部福祉政策課）

各種団体に対し交付している補助金に係る事務の全般において、交付の根拠となる交付基準の規定の不備、補助金交付申請書等の記載事項の不備の見落とし、領収書等の写しを始めとする添付書類の不足など、不適正な事務が散見された。これは、事務処理及び決裁手続における書類の審査、確認が不十分であったからであると考えられる。

このことから、所管する補助金に係る交付の根拠となる交付基準の内容等を再度確認の上、大津市補助金等交付規則等の規定を遵守し、補助金の交付に係る事務を適正に執行するとともに、大津市事務決裁規程（昭和56年訓令第9号）の規定に従い、決裁事務の組織的な運営に努められたい。

別表

監査執行対象機関名	監査執行年月日
健康保険部	
保健所保健総務課（地域医療戦略室、医療安全支援センター）	令和元年10月4日
長寿政策課（地域包括ケア推進室、地域包括支援センター）	令和元年10月4日
介護保険課	令和元年10月4日
保健所保健予防課	令和元年10月4日

総務部

危機・防災対策課

令和元年11月8日

契約検査課

令和元年11月8日

財政課

令和元年11月8日

管財課

令和元年11月8日

公共施設マネジメント推進課

令和元年11月8日

収納課

令和元年11月8日

未来まちづくり部

都市再生課

令和元年12月17日

開発調整課

令和元年12月17日

まちづくり計画課（交通戦略室）

令和元年12月17日

住宅課（空家対策推進室）

令和元年12月17日

建築課

令和元年12月17日

道路・河川課（堅田内湖対策室）

令和元年12月17日

福祉子ども部

福祉政策課（ふれあいセンター）

令和2年1月17日

福祉指導監査課

令和2年1月17日

幼児政策課

令和2年1月17日

障害福祉課（やまびこ総合支援センター、北部子ども療育センター、東部子ども療育センター）

令和2年1月17日

環境部

廃棄物減量推進課（リサイクルセンター木戸）

令和2年2月6日

環境美化センター

令和2年2月6日

産業廃棄物対策課

令和2年2月6日

衛生プラント

令和2年2月6日

（出先監査）

市民部

和邇支所

令和元年10月24日

小野支所

令和元年10月24日

葛川支所

令和元年10月24日

瀬田南支所

令和元年10月30日

瀬田東支所

令和元年10月30日

瀬田北支所

令和元年11月5日

教育委員会（教育機関）

和邇公民館

令和元年10月24日

小野公民館

令和元年10月24日

小野公民館分館

令和元年10月24日

葛川公民館

令和元年10月24日

瀬田南公民館

令和元年10月30日

瀬田東公民館

令和元年10月30日

瀬田北公民館

令和元年11月5日

晴嵐幼稚園

令和元年10月25日

南郷幼稚園

令和元年10月25日

瀬田南幼稚園

令和元年10月30日

石山幼稚園

令和元年11月5日

大石幼稚園

令和元年11月5日

葛川小学校

令和元年10月24日

晴嵐小学校

令和元年10月25日

南郷小学校

令和元年10月25日

石山小学校

令和元年11月5日

大石小学校

令和元年11月5日

瀬田南小学校

令和元年11月7日

葛川中学校

令和元年10月24日

北大路中学校
南郷中学校
栗津中学校
石山中学校
瀬田中学校

令和元年10月25日
令和元年10月25日
令和元年10月30日
令和元年10月30日
令和元年11月5日