

平成 20 年度

監査報告書

( 定期監査 )

飯田市監査委員

20 飯監第 119 号

平成 21 年 2 月 13 日

飯 田 市 長	牧野 光朗	様
飯 田 市 議 会 議 長	上澤 義一	様
飯田市教育委員会委員長	牧野 欽次	様
飯田市農業委員会会長	関島 友弘	様
飯田市選挙管理委員会委員長	金田 文夫	様

飯田市監査委員	林 栄一
飯田市監査委員	中島 善吉
飯田市監査委員	熊谷 富夫

## 監査の結果報告について

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定により下記のとおり実施した、平成 20 年度監査の結果を、同条第 9 項の規定により報告します。

### 記

#### 1. 定期監査

## 監査の期間

平成 20 年 7 月 30 日から平成 21 年 2 月 13 日まで

## 監査の対象及び期日

監査期日	監査実施部課等	実施場所	事前備品調査実施部課等
10 月 31 日	<b>【産業経済部】</b> 産業振興支援課、農業課、林務課 商業・市街地活性化課、観光課、工業課 <b>【農業委員会】</b>	監査室	観光課 農業課 天竜峡活性化センター 農業委員会
11 月 4 日	<b>【保健福祉部】</b> 福祉課、子育て支援課、介護高齢課 保健課 <b>【危機管理部】</b> 防災交通課 <b>【会計課】</b>	監査室	座光寺つどいの広場 麻績の里交流センター 健康増進施設 ハートヒル川路 川路デイサービスセンター 防災備蓄倉庫
11 月 6 日	<b>【自治振興センター、公民館】</b> 座光寺、松尾、下久堅、上久堅、千代 龍江、竜丘 各自治振興センター、公民館	監査室	座光寺・松尾・下久堅・上 久堅・千代・龍江・竜丘 各 自治振興センター・公民館
11 月 10 日	<b>【企画部】</b> 秘書広報文書課、企画課 男女共同参画課 <b>【水道環境部（水道局）】</b> 水道業務課、水道課、下水道課 環境課 <b>【建設部】</b> 建設管理課、都市・地域計画課 土木課、国県関連事業課	監査室	秘書広報文書課
11 月 12 日	<b>【教育委員会】</b> 学校教育課、生涯学習・スポーツ課 市公民館、羽場公民館、丸山公民館 上村公民館、南信濃公民館 美術博物館	監査室	南信濃 B&G 海洋センター 武道館 山田体育館 山本児童センター 考古資料館 橋南公民館 美術博物館

監査期日	監査実施部課等	実施場所	事前備品調査実施部課等
11月14日	【教育委員会】 歴史研究所、中央図書館、文化会館	監査室	川本喜八郎人形美術館
	【市立病院】 市立病院、上郷介護老人保健施設	現地	なし
11月17日	【総務部】 地域づくり・庶務課、人事課、財政課 税務課、納税課、市民課 【選挙管理委員会】 【議会事務局】	監査室	市民課

特別会計は、所管部課等の監査対象に含む。

### 監査の方法及び監査手続き

財務に関する事務の執行等について、あらかじめ指定して提出を求めた予算の執行状況及びその他関係資料に基づき、所管の長及び関係職員から説明を聴取した。

監査に当たっては、その事務が関係法令に基づき適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼として、また、現金・郵券の取り扱い及び備品等の管理状況について実地監査を実施した。

### 監査の結果及び各課等に対する監査意見

#### 1. 財務に関する事務の執行等

一部に検討・改善を要する事例が見受けられたが、概ね適正かつ効率的に執行されているものと認められた。

#### 2. 備品等管理事務

飯田市財務規則、及び出納事務の手引きに基づき事務処理されている。

実地にて抽出により検査を行った結果、概ね良好な管理・使用がされていることを確認した。引き続き、良好な管理に努められたい。なお、一部に遊休物品や死蔵物品も散見されたので、所管換え等による有効利用を促進されたい。

また、財務規則上の備品に該当しない物品であっても長期間に亘り使用する物品については、管理規程や管理台帳を設けるなど、その管理について適正な運用を検討されたい。特に、パソコンなどの情報機器については情報セキュリティ管理の見地からも管理を徹底されたい。

#### 3. 郵券の取り扱い

概ね適正に処理されていたが、一部の郵券受払簿に使用者欄が無いものが見受けられたので改善されたい。

#### 4. 現金等の取り扱い

現地調査を行った施設においては、金庫等の中に多額の現金が保管されていた事例はなかったが、一部において、検討を要する取り扱い等が見受けられた。また、金庫等でダイヤル錠を有する場合は、必ず併用し安全の確保に努められたい。

#### 5. 環境改善・環境負荷低減に対する取り組み

今回の監査から、環境に対する取り組みを目に見える形で指標化するため、従来の電気・水道使

用状況に加え燃油等使用状況調査を追加した。二酸化炭素排出量のチェックを通じて地球温暖化防止に寄与すること目的としたものであるが、これを通じて環境負荷などもコストとして意識した財政運営を期待するものである。

平成 19 年度の CO2 排出量は次のとおりであり、今後も関心をもって削減に取り組みたい。

部局名	CO2 排出量	備 考
総務部	375.2 t	自治振興センターを含む
危機管理部	39.0 t	
企画部	75.0 t	
保健福祉部	547.8 t	保育園を除く
水道環境部	4,866.3 t	
産業経済部	128.0 t	
建設部	159.0 t	
市立病院	4,157.0 t	
上村自治振興センター	287.5 t	ハイランドしらびそ分 221.0t を含む
南信濃自治振興センター	63.2 t	
教育委員会	1,545.9 t	地区公民館を含み、小中学校を除く
その他	0.5 t	
合 計	12,244.4 t	

注 CO2 排出係数は 2007 年 4 月改定の環境省環境家計簿から、電力：0.39(kg-CO2 / kWh)、水道：0.36(kg-CO2 / m<sup>3</sup>)、ガソリン：2.3(kg-CO2 / ℓ)、灯油：2.5(kg-CO2 / ℓ)、LP ガス：6.5(kg-CO2 / m<sup>3</sup>)、都市ガス：2.1(kg-CO2 / m<sup>3</sup>)を使用しています。

各課等に対する監査意見及び監査意見に対する各課等の措置状況は次のとおりである。

## 【総務部】

### 地域づくり・庶務課

1. コピー機の一括契約による経費削減を評価します。
2. 市職員が会計等の事務を行っている地域団体について、当該団体の自立に向け、住民自らが会計事務を行うよう検討されたい。
3. 庁内及び出先施設のテレビデジタル放送への対応を計画的に進めるとともに、ケーブルテレビへの加入を促進されたい。

### 人事課

1. 出先職場の責任者が臨時職員である場合、当該職員の責任の範囲を明確にするるとともに、適切な施設管理・人事管理ができるよう検討するとともに、働きかけを願いたい。
2. 超過勤務について、健康管理の面からも特定の職員に過大な負担がかからないように管理されたい。

### 財政課

1. 一般競争入札の成果が現れるよう、引き続き検討をされたい。

## 税務課

1. 償却資産の調査に、なお一層取り組まれたい。
2. 入湯税について、適正かつ迅速な対応をされたい。

## 納税課

1. 収納率向上のための努力を評価します。
2. 普通徴収に係る後期高齢者保険料の未納者について、制度への理解をいただく中、適切な対応をされたい。

## 市民課

1. 窓口サービスに対する曜日や時間帯別の市民ニーズの把握に努め、サービス向上に努められたい。
2. 顧客満足度の一層の向上に向け、接客研修等の充実を検討されたい。

## 自治振興センター・公民館

1. 地域における自治組織の自立を促すためにも、まちづくり委員会などの会計事務は市職員がおこなうべきではないと考えます。先進事例を参考にしながら会計取り扱いの方針を定められたい。  
〔措置状況：講評をいただいたまちづくり委員会へは、自治振興センター所長を通じて働きかけをしてまいりたい（地域づくり・庶務課）。〕
2. 組合加入がしやすくなるよう、一層の働きかけを願いたい。  
〔措置状況：組合へ加入しやすくすることは、今後とも自治振興センター所長を通じて働きかけをしてまいりたい（地域づくり・庶務課）。〕
3. ケーブルテレビやコミュニティ FM、インターネットなどを活用し、地域情報の伝達や発信について研究・促進されたい。  
〔措置状況：各種情報化推進については、市情報化方針に基づき担当部課とも連携をとり、できることを進めてまいりたい（地域づくり・庶務課）。〕
4. 地域活動の担い手として若者や壮年層が活発に活動している点を評価します。（座光寺）
5. 公民館の事業実施における経費削減努力を評価します。（上久堅）
6. 成人式を上手に活用し、交流の促進や地域活動につなげている点を評価します。（上久堅）
7. 学校施設を活用したパソコン教室や陶芸教室の開催など、学社連携を評価します。（龍江）
8. 里山など地域の自然資源や「ツアー・オブ・ジャパン」などのイベントを活用した地域振興に一層努力してください。（下久堅・上久堅・千代・龍江）  
〔措置状況：樹齢 700 年の桜の発見により、地区内の他の古木桜に関心が集まり、地域振興への大きな起爆剤となった。また、下久堅小学校との協働による「桜色に染まるさとづくり構想」が進められており、顕著な活動につなげていきたい（下久堅）。平成 18 年度に発足した上久堅里山整備委員会の活動をさらに充実させ、自治会を中心に上久堅観光協会・秋葉街道を愛する会・有害鳥獣対策協や、ゆくゆくは柏原財産区とも連携した地域振興活動の充実を図ってまいりたい（上久堅）。山林を生かす千代の山を守る会、棚田の景観を生かすよこね田んぼ保全委員会などの活動をさらに進めます（千代）。グリーンツーリズムの受け入れや実業団自転車レースに関連した地域活動を引き続き推進します（龍江）。〕

9. 少子高齢化への対応、特に交通弱者対策、伝統文化の継承に配慮されたい。(上久堅・千代)  
〔措置状況：少子高齢化については、平成 17 年度より最重点課題に「少子化対策」を掲げ、また「福祉ゾーンの充実」に向け地区をあげて取り組んでいるが、現在策定中の「上久堅基本構想・基本計画」や市による「中山間地域計画」と連動する中で、さらなる推進に努めてまいりたい(上久堅)。少子高齢化の問題は最重要課題として地域を挙げて取り組んでいる。交通弱者対策は、タクシー車両を使ったデマンド交通の試行を行っている。少子化対策では、社会福祉法人千代しゃくなげの会を立ち上げ、保育園の運営を地域で行っている。しかし、地域だけの努力では何ともしがたい大きな課題であり、現在策定中の中山間地域計画の取り組みと合わせて、有効な手段を講じたい(千代)。〕
10. 農業集落排水、ケーブルテレビの加入について、地域をあげて取り組まされたい。(下久堅・上久堅・千代・龍江)  
〔措置状況：高齢世帯の加入には、当事者負担が多く不安を持っている。常会単位(54 常会)で加入促進を働きかけていきます(下久堅)。自治会を中心に働きかけを行っているが、高齢者独居世帯においては経済的負担、その他の世帯では地デジへの移行がネックになっていると感じる。さらなる加入促進に努めてまいりたい(上久堅)。現在 74%の加入状況であるが、高齢者世帯など加入した後の使用料負担に不安を持っている家庭が加入できないでいる。まちづくり委員会等で加入促進を図っていきます(千代)。世帯構成等により加入が進んでいない場合がある。地域づくり委員会等、地区の組織の中で加入促進等働きかけを行っています(龍江)。〕

## 【危機管理部】

### 防災交通課

1. 防災用品の訓練目的以外の貸し出しの是非、非常食等消費期限があるものの管理など、防災用備蓄品の管理基準を明確にするとともに徹底を図られたい。  
〔措置状況：防災用品の訓練目的以外の貸し出しについては、操作方法の習得並びに発電機の定期稼働の必要性から、貸し出し数量を見ながら、非常事態発生時には、即返却を条件に貸し出しを行いたい。非常食の備蓄については、賞味期限の半年から 3 ヶ月前を目途に新しいものに更新する。廃棄に当たっては家畜飼料として利用できるか、農業課と検討中です。〕
2. LED 防犯灯の普及に努力されたい。  
〔措置状況：袖看板型 LED 防犯灯については、補助金制度を設け、設置促進を図っている。従来型の防犯灯についても、LED 化を促進するための施策を検討していきたい。〕
3. 自然災害ばかりでなく、さまざまな危機を想定したリスク管理における関係部課の役割を明確にされたい。  
〔措置状況：危機管理事案発生時における部局間の役割分担については、予てより部長会等において周知を図っている。危機管理部としては警察、消防等との連絡調整、所管部局に対する支援態勢の充実等、今後更なる対応能力の質的な向上に努めたい。〕
4. 消防団員の確保に引き続き取り組まされたい。  
〔措置状況：課題とし団員確保に取り組むとともに、不足する地域を支援する新制度の導入について、消防団と協議している。〕

## 【企画部】

### 秘書広報文書課

1. 竜東ケーブルテレビの加入促進に、地域と一体となった取り組みを進められたい。
2. ケーブルテレビ事業の経営について、経営計画や会計手法も含めて検討されたい。
3. 情報セキュリティの確保に努められたい。特に、個人情報の管理については、出先機関も含めた管理体制を整備するとともに、監査体制も検討されたい。

### 企画課

1. 名称に中点のつく「地域づくり・庶務課」など、市民にわかりにくい課名について改善を検討されたい。
2. 行政評価システムについて、成果指標などを工夫し市民にもわかりやすく、かつ事務事業の進行管理やコスト管理にも有効活用できるシステムになるよう検討されたい。
3. 基本構想基本計画推進委員会の運営にあたっては、市民との協働が誘導されるよう配慮されたい。

### 男女共同参画課

1. 関係機関と連携し、消費者保護対策を一層進められたい。
2. 地域自治組織など生活に密着した組織での男女共同参画を促進するよう、啓発活動を進められたい。
3. 外国人労働者への対応など、地域の国際化に十分配慮されたい。
4. 市民サロンなど不特定多数が集まる場所の安全確保に十分配慮されたい。

## 【保健福祉部】

### 福祉課

1. 福祉企業センターなど、実質的な現場責任者が正規職員でない施設の管理責任体制のあり方を検討されたい。

### 子育て支援課

1. 公立保育所の民営化にあたっては、地元と課題を共有した上で十分に話し合い、合意の上で進められよう努められたい。
2. 保育料について適正な債権管理に努め、納付指導を徹底するとともに、厳正かつ実効ある滞納整理を行なわれたい。
3. 児童虐待対策など子育て支援ネットワーク活動を評価します。引き続き子育てを取り巻く様々な課題解決に向けた支援に取り組まれたい。

### 介護高齢課

1. 上村デイサービスセンターの運営について検討をされたい。
2. 指定管理施設の備品や設備の更新について、市と事業者の負担割合を明確にされたい。



### **保健課**

1. 国保加入者の健康診断受診率向上に向けて努力をされたい。
2. 上村診療所医師住宅の有効活用を検討されたい。

## **【水道環境部（公営企業水道局）】**

### **水道業務課・水道課・下水道課**

1. 国の補助制度を活用するなどして、老朽配水管布設替や耐震化を促進されたい。
2. 民間委託している料金徴収業務が円滑に行えるよう、指導監督を十分に行われたい。

### **環境課**

1. 下殿岡埋立用地の現況調査を行うとともに、有効活用を検討されたい。

## **【産業経済部】**

### **産業振興支援課**

1. 地域の経済実態を的確に把握するとともに、産業振興や地域振興に引き続き努力されたい。
2. 勤労者共済会の自立に向けた支援や指導に努められたい。

### **農業課**

1. 地域産品ブランド化の成果については、客観的な検証方法による評価を継続的に行われたい。
2. 名古屋市内のアンテナショップにおけるマーケティングについては、農業だけでなく、観光や工業も含めたものとされたい。
3. 様々な機会を通じて新規農業者の掘り起こしに努めるとともに、支援体制を充実されたい。

### **林務課（財産区を含む）**

1. 地元産木材の利用を促進されたい。
2. 野底山マレットゴルフ場の使用料については、市内の他のマレットゴルフ場の実態を参考に、公平性の見地から検討されたい。

### **商業・市街地活性化課**

1. 中小企業の経営改善に向け、引き続き取り組まれたい。
2. 中小企業振興資金あっせん審議会の委員報酬について検討されたい。

### **観光課**

1. 天龍峡の活性化について引き続き努力されたい。
2. ハイランドしらびその財政状況について気を配られたい。
3. 大平宿の利用が減ってきた原因を分析し、改善の方向を探られたい。
4. 各種イベントの成果については、客観的な検証方法による評価を継続的に行われたい。

### **工業課**

1. 東京、名古屋で行われている企業懇話会でのつながりを企業誘致等に活用されたい。

## 【農業委員会】

1. 統合型 GIS への活用について引き続き検討されたい。
2. 農地の有効活用について効果的な斡旋制度づくりに引き続き取り組まれない。

## 【建設部】

### 建設管理課

1. 遊休市有地の払い下げ、占用料等、歳入の確保に引き続き努められたい。
2. 市営住宅使用料に係る債権管理を徹底するとともに、公平性を逸することの無いよう厳正な対応をされたい。

### 都市・地域計画課

1. 公共交通としてのバス路線の確保と持続可能な運営形態の検討を進められたい。

### 土木課

1. 公園の遊具については、日常点検の実施等により安全確保・事故防止に引き続き努められたい。

### 国県関連事業課

1. 三遠南信自動車道の早期建設促進に引き続き努められたい。

## 【飯田市立病院】

1. 公立病院改革プランの策定と、それに基づく経営の健全化に努力されたい。
2. 医療事故防止に引き続き取り組まれない。

### 上郷介護老人保健施設

1. 新介護老人保健施設工事中は利用者に事故のないよう気をつけられたい。

## 【会計課】

1. 窓口などにおける現金の取り扱いについて指導監督を引き続き実施されたい。

## 【教育委員会】

### 学校教育課

1. 個人情報の扱い等、学校での情報管理を徹底するとともに、指導及び監査体制を検討されたい。
2. 児童館・児童センターなど、実質的な現場責任者が正規職員でない施設の管理責任体制のあり方を検討されたい。
3. 使用していない教員住宅の利活用を検討されたい。

### 生涯学習・スポーツ課

1. 社会体育施設の指定管理移行にあたっては、問題点をよく精査し実効のあがるよう検討されたい。

〔措置状況：指定管理移行について部内で検討しましたが、コスト面で双方にメリットがない

ため、実施を見合わせました。今後も検討を続けてまいりたい。]

2. 飯田市体育協会の自立的運営のための支援と指導を一層進められたい。  
〔措置状況：飯田市体育協会の自立運営についてはひとつの課題と認識しており、今までの経過もふまえながら事業を点検し、組織面のあり方も含めて検討してまいりたい。〕

#### **飯田市歴史研究所**

1. 歴史的資料のアーカイブス構築に当たっては、幅広く市民及び研究者等への公開を念頭に、情報に偏りがなく、かつ使いやすいシステムになるよう心がけられたい。

#### **飯田市公民館・青少年ホーム**

1. ユースクエア（青少年ホームの愛称）決定を契機に活動のPRに努め、利用促進に引き続き取り組まれたい。

#### **飯田文化会館**

1. 文化施設の指定管理にあたっては、経済性や効率面からだけではなく、市の文化政策や市民参画の見地からも十分な検討をされたい。

#### **飯田市立中央図書館（県図書館、上郷図書館）**

1. 開館時間の延長など、利用者増に努力されていることを評価します。
2. 県図書館の移設、複合施設化等について研究を進められたい。

#### **飯田市美術博物館**

1. 美博まつり、学芸員祭など、教育普及活動への取り組みを評価します。

#### **【選挙管理委員会】**

1. 開票業務にあたっては、正確性の上にならって、開票時間の短縮に引き続き努められたい。
2. 投票率を上げるため、啓発活動に引き続き努力されたい。

#### **【飯田市議会事務局】**

1. なし

#### **監査指摘事項**

なし

#### **監査の概要**

現地調査の折散見された事項及び、その後の措置状況等は次のとおりである。なお、継続とあるのは、継続調査を行なう事項である。

##### **1. 備品等管理事務について**

- (1) 備品シールの貼付もれまたは破損しているもの。〔龍江自治振興センター、竜丘自治振興センタ

一、市民課、ハートヒル川路、上久堅公民館、木工センターとちの木]

措置状況：処理済（新しく備品シールを貼付）

(2) 長期間（1年以上）使用していない備品が存在したもの。〔千代公民館、ハイランドしらびそ〕

措置状況：処理済（移管及び廃棄）

(3) 備品登録もれのもの。〔秘書広報文書課〕

措置状況：処理済（備品登録）

(4) 使用不能備品の処理もれのもの。〔B&G 海洋センター、あざれあ〕

措置状況：処理済（備品登録除外）

(5) 設備として管理すべきと思われるもの。〔大島河原河川公園〕

措置状況：処理済（設備へ移行）

(6) 物品・倉庫等（文書類含む）の整理が必要と思われるもの。〔松尾自治振興センター、B&G 海洋センター、武道館〕

措置状況：処理済（整理済） - 松尾自治振興センター、武道館

処理中 - B&G 海洋センター **継続**

(7) 備品の移管処理もれのもの。〔かわじデイサービスセンター、考古資料館〕

措置状況：処理済（移管処理済）

## 2．郵券の取り扱いについて

(1) 受払い簿に使用者欄のないもの。〔松尾自治振興センター、千代自治振興センター、龍江自治振興センター、竜丘自治振興センター、観光課、美術博物館〕

措置状況：処理済（様式変更）

(2) 受払簿と残高が一致しないもの。〔美術博物館〕

措置状況：処理済（記載もれ修正）

## 3．現金等の取り扱いについて

(1) 金庫内に所有者不明の現金があったもの。〔松尾自治振興センター〕

措置状況：処理済（地元団体の所有を確認）

### 以前の監査報告書にて指摘等行った事項の措置状況

平成 19 年度監査報告書 ・ にて指摘した事項及び継続調査となっている事項の措置状況は次のとおりである。**継続**とあるのは、継続調査を行なう事項である。

#### 1．林務課（平成 18 年度定期監査）

(1) 野底山マレットゴルフコース使用料及び用具使用料の取り扱い手順について、検討が必要と思われる。

措置状況：関係各課と検討を行なっている。**継続**

#### 2．税務課（平成 18 年度定期監査）

(1) 入湯税の適正課税に努めること。

措置状況：関係課とともに目的税としての施策の説明をし、理解を求めている。**継続**

### 3．産業振興支援課（旧産業振興支援室）（平成 18 年度定期監査）

(1) 野底山及び大平地区の施設の維持・管理の一元化・指定管理制度への移行について、検討されたい。

措置状況：野底山関連施設については、地元まちづくり委員会を中心に、一体的活用にむけ意見集約中である。継続

大平地区の施設について、大平保存再生協議会を中心に、指定管理の評価を行い、一帯の活用計画を協議中である。また、施設全般の一元的管理についても同時に検討中である。継続

### 4．備品等（平成 19 年度定期監査）

(1) 廃棄した備品の登録が抹消されていないもの。〔保健課、千代診療所〕

措置状況：処理済（登録抹消）

(2) 長期間（1年以上）使用していない備品が存在したもの。〔保健課・千代診療所〕

措置状況：処理済（廃棄）

(3) 備品登録もれのもの。〔保健課・林務課〕

措置状況：処理済（備品登録）

(4) 備品登録誤りのもの。〔保健課、南信濃福祉企業センター〕

措置状況：処理済（備品登録修正）

(5) 設備として管理すべきと思われるもの。〔南信濃福祉企業センター、保健課〕

措置状況：処理済（設備へ移行）

(6) 物品・倉庫等（文書類含む）の整理が必要と思われるもの。〔南信濃福祉企業センター、上村福祉企業センター、妙琴浄水場〕

措置状況：処理済（物品・倉庫の整理）