

令和6年度

定期監査等結果報告書

令和7年3月

丹波市監査委員

目 次

1. 監 査 の 種 別	1
2. 監査実施日及び対象	1
定期・行政監査	3
1. 監査実施日及び対象	3
2. 監 査 の 主 眼	3
3. 監 査 の 方 法	4
4. 監 査 の 結 果	4
● 意見及び要望	4
ふるさと創造部	5
総 務 部	5
まちづくり部	5
生活環境部	5
健康福祉部〔福祉担当〕	6
健康福祉部	6
産業経済部	7
建設部	7
議会事務局	8
消防本部	8
上下水道部	8
教育部〔教育委員会事務局〕	8
学 校	9
随 時 監 査	10
I. 工 事 監 査	10
II. 備品及び現金監査	12
III. 貯 蔵 品 監 査	14
財政援助団体等監査	15
む す び	16

令和6年度定期監査等結果報告書

1. 監査の種別

- (1) 定期監査（地方自治法第199条第1項、第4項）
- (2) 行政監査（地方自治法第199条第2項）
- (3) 随時監査（地方自治法第199条第5項）
- (4) 財政援助団体等監査（地方自治法第199条第7項）

2. 監査実施日及び対象

- (1) 定期監査
- (2) 行政監査

《書面監査》

令和6年11月26日～令和7年1月21日 全部署（学校含む）

《実地監査》

令和7年1月24日～2月14日 ふるさと創造部総合政策課外30部署
（学校含む）

- (3) 随時監査

ア. 工事監査

令和6年6月25日	新山南中央公園（仮称）校舎等改修工事（建設部営繕課）
令和7年1月24日	石生駅西駅前広場公衆トイレ改修工事（ふるさと創造部 ふるさと定住促進課）

イ. 備品及び現金監査

令和6年8月9日	会計課
令和7年1月24日	ふるさと創造部総合政策課
1月27日	生活環境部くらしの安全課外1部署
1月29日	青垣小学校外3校
1月31日	北小学校外1校、教育部教育総務課外1部署
2月4日	建設部道路整備課外4部署
2月6日	総務部市島支所外5部署
2月12日	議会事務局議事総務課外5部署
2月14日	総務部総務課外1部署、氷上中学校外1校

ウ. 貯蔵品監査

令和6年6月25日	上下水道部水道課
-----------	----------

(4) 財政援助団体等監査

令和6年11月27日

特定非営利活動法人かたくり（健康福祉部 [福祉担当]
障がい福祉課）

定期・行政監査

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、定期監査及び行政監査を実施した。

1. 監査実施日及び対象

(1) 定期監査 (2) 行政監査

《書面監査》

令和6年11月26日～令和7年1月21日

[事務局] ふるさと創造部ふるさと定住促進課外48部署

[学校] 崇広小学校外25校

《実地監査》

令和7年1月24日 ふるさと創造部総合政策課

1月27日 生活環境部くらしの安全課、環境課

1月29日 青垣小学校 中央小学校 吉見小学校 三輪小学校

1月31日 北小学校 青垣中学校 教育部教育総務課、社会教育・文化財課

2月4日 建設部道路整備課、都市住宅課 産業経済部商工振興課、観光課 上下水道部水道課

2月6日 総務部市島支所、青垣支所 まちづくり部文化・スポーツ課、健康福祉部国保診療所

2月12日 議会事務局議事総務課 健康福祉部 [福祉担当] 障がい福祉課 健康福祉部子育て支援課 消防本部消防総務課、予防課、警防課、消防署

2月14日 総務部総務課、職員課 氷上中学校 崇広小学校

2. 監査の主眼

本年度の実施計画のもと、事務事業の執行が市民（納税者）の視点に立ち、地方自治法第2条第14項において「地方公共団体は、その事務を処理するに当たっては、住民の福祉の増進に努めるとともに、最少の経費で最大の効果を挙げるようにしなければならない」と定められている点に重きを置き、主に、令和6年度各所管課が抱える事務事業執行上の問題点及び懸案事項を検証した。また、上半期の予算執行状況が関係法令等に準拠しているか、さらには、行政監査の視点も考慮しながら、市行政の合規性・効率性について考察を行った。

そして、これまでの監査が、業務改善（信頼回復）につなげるための実効性のある指導的監査となっているかについて考察した。

3. 監査の方法

全部署から求めた監査資料・関係書類により書面監査を行い、行財政運営上のリスクの重要度、過去の監査結果に対する措置状況等の重要性、前回実施してからの期間等を勘案し抽出した各所管課と出先機関を実地監査対象として、担当部長をはじめとする職員の説明を聴取するとともに、組織目標とその達成度評価について説明を受け、事務事業が適正かつ効率的に執行されているかということについて監査した。

また、これまでの定期監査、行政監査、決算審査及び例月出納検査で指摘、意見、要望を行った事項の改善状況等についても確認した。

4. 監査の結果

予算執行など財務に関する事務の執行は、おおむね適正に処理されていた。

また、事務の執行（行政監査）についても、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部の事務においては、検討・改善を要する事項も見受けられたため、以下に記述する「意見及び要望」を踏まえて、十分に検証、検討を行い、適正な事務の執行に努められたい。

なお、軽易な事項については記述を省略した。

●意見及び要望

【全部署共通】

共通して聴取した事項の結果に対し、次のとおり意見・要望する。

今年度、ハラスメントの防止及びコンプライアンス（法令順守）の徹底のための対策等を聴取した。その結果、各部署で一定の取り組みがなされているものの、今後、より効果的な研修の実施を検討し、職員一丸となって不祥事や不適切な事務処理を防止する体制の構築を図られたい。

次に、職員の出退勤時間について、勤怠管理システムで確認したところ、一部の管理職員及び職員において、勤怠管理システム上で多くの乖離が見受けられた。また、時間外勤務が多い職員も確認されており、これらは職員の健康に悪影響を及ぼす可能性や、最終的に業務に支障をきたす恐れがあるため、管理職員は自身も含めた適正な勤怠管理を実施し、適切な業務管理に努められたい。

また、各種管理簿において未整備なものや更新の未確認、記入誤り等が見受けられる部署があった。確認等の事務処理が形骸化することがないように、決裁過程における適切なチェックを徹底し、事務の適正化に努められたい。

【各 部 署】

ふ る さ と 創 造 部

総 合 政 策 課

総合計画の内容や目的が市民に十分理解されるよう、周知されたい。

総 務 部

総 務 課

運転者台帳登録簿兼運転者名簿の年度途中の更新について、各部署からの変更報告が不十分な状況が見られた。今後、定期的に確認報告を求めるなど、確認方法の見直しを検討されたい。

職 員 課

多くの部署において、時間外勤務が非常に多い職員が見受けられた。定期監査をする中で指摘してきたところではあるが、職員課においては、各部署の実態を把握の上、実情に応じた職員の配置等を検討し、時間外勤務の削減に向けた方策を講じられたい。

青 垣 支 所、市 島 支 所

市民からの問い合わせに対して、関係部署への取次ぎを迅速に行い、引き続き適切に対応されたい。

ま ち づ く り 部

文化・スポーツ課

丹波市立文化ホール運営業務について、運営委託先と綿密に協議調整し、適切なホール運営が行われるよう努められたい。

生 活 環 境 部

くらしの安全課

- ① 来年度に消防団業務が消防本部へ移管となるため、円滑な引継ぎを実施されたい。
- ② 防犯灯や防犯カメラの設置推進について、設置の重要性が高まっているので、積極的に推進されたい。

- ③ 支払い伝票の遅延が度々発生しているため、事務の改善に努められたい。

環 境 課

- ① 地域おこし協力隊員活動助成金及び地域おこし協力隊起業・事業承継支援補助金に関する活動報告を受ける際には、可能な限り詳細な記載を求め、透明性の確保に努められたい。
- ② クリーンセンターリサイクル部門の委託については、市民サービスの低下を招かないよう、費用対効果を考慮しつつ検討されたい。
- ③ クリーンセンターにおいては、今後、老朽化に伴う大規模改修が見込まれることから、基金積立による準備等を進められたい。

健康福祉部 [福祉担当]

障がい福祉課

- ① 設置手話通訳者の配置については、募集方法を工夫するなどして人員を確保し、業務に支障が生じない体制を構築されたい。
- ② 伝票起票誤り及び支払い遅延が度重なっているため、再発防止に向けた対策強化に努められたい。

健 康 福 祉 部

国保診療所

訪問看護ステーションの運営については、多様な訪問看護のニーズに対応しつつ、費用対効果を考慮した体制強化を図られたい。

子育て支援課

- ① 滞納整理について、来年度からは教育部で対応することになるため、確実に引継ぎが行えるよう、適切な措置を講じられたい。
- ② 認定こども園への補助金交付に際しては、引き続き適正な事務処理を行うとともに、監査を適切に実施するよう努められたい。

産 業 経 済 部

商 工 振 興 課

- ① 歌道谷用地について、売却方法を検討し、早期売却を実現できるよう努められたい。
- ② 多くの補助金の交付事務を取り扱っていることから、交付要綱に則り適正な事務処理に努められたい。
- ③ 地域資源を活用した新商品による丹波市PR広告業務について、マスコミなどを活用し、多様な手段で丹波市の魅力を積極的に発信されたい。

観 光 課

- ① 丹波市タクシー等利用による周遊旅行促進事業補助金について、丹波市周遊万博コインとセットで周知を図り、観光客増加の有効手段となるよう検討されたい。
- ② 観光協会への補助金に関して、多額の支出がなされていることを鑑み、さらに厳正な確認をされたい。
- ③ 公衆トイレ及び公園の維持管理について、現場確認は適宜行っているが、確認結果の記録を残していないとのことであるため、今後は、確認内容の記録を残すように改善されたい。

建 設 部

道 路 整 備 課

- ① 道路整備について、引き続き繰越工事を減少させ、年度内の整備完了となるよう努められたい。
- ② 東播丹波道路の早期整備を促進するため、引き続き関係各所への働きかけを行い、交通渋滞の解消に向けた取り組みをより一層強化されたい。
- ③ 国道429号千種・青垣間改良促進協議会の繰越額が多いため、会費の納入の必要性について検討されたい。

都 市 住 宅 課

- ① 市営住宅使用料及び駐車場使用料の滞納整理について、さらに適切な債権管理に努められたい。
- ② 「都市計画マスタープラン」の関係する部署との庁内会議が、本年度未実施とのことであるため、早急に実施されるよう努められたい。
- ③ 空き家利活用促進事業補助金について、適正な要件審査を行うとともに、補助対

象となった空き家の売却に伴い返還を求める場合もあることから、報告義務を要綱に追加することを検討されたい。

議 会 事 務 局

議 事 総 務 課

市民との意見交換会について、市政の諸課題に関する意見交換をする場として機能させるよう努められたい。

消 防 本 部

消防総務課、予防課、警防課、消防署

- ① パワーハラスメント事案が発生したことを受け、原因の徹底的な究明を行うとともに、再発防止に向けた対策を講じられたい。
- ② 緊急出動後の車両消毒及び報告書類の作成にかかる時間外勤務について、現在は30分を上限とするルールが運用されているが、実績に基づいた時間外勤務が認められるよう改善されたい。

上 下 水 道 部

水 道 課

- ① 水道料金の滞納整理について、さらに適切な債権管理に努められたい。
- ② 今回作成された「丹波市水道ビジョン」に基づいて、安全・安心な水道水の安定供給に向けて、有収率のさらなる向上を図りながら、適正な事業運営になるよう取り組まれたい。

教育部〔教育委員会事務局〕

教 育 総 務 課

- ① 給食費の滞納整理について、さらに適切な債権管理に努められたい。
- ② 地域おこし協力隊活動支援業務について、資金の使用目的が明瞭になるよう、適切な管理に努められたい。
- ③ 外国籍児童生徒授業サポーターへの謝礼金や費用弁償の支払いについて、重複支

払い等が発生しないよう、早急に管理体制を構築されたい。

社会教育・文化財課

- ① 丹波市PTA連合会活動補助金について、多額の繰越金が生じる場合には、減額を検討されたい。
- ② 各施設の入場者数の増加に向けて、さらに効果的な集客施策を講じられたい。
- ③ 各種管理簿に不備が見受けられたため、適正な管理に努められたい。

学 校

崇広小学校、中央小学校、北小学校、青垣小学校、吉見小学校、三輪小学校、氷上中学校、青垣中学校

各小中学校での意見及び要望については、次のとおり6項目を取りまとめているが、全小中学校共通事項として、統一的な取扱いを協議するとともに、今回、実地監査の対象とならなかった小中学校においても検証、検討を行うことで、業務改善に取り組まれない。

- ① 学校徴収金について、振替不能となった家庭に対して依頼を行う際には、できるだけ現金を扱うことがないように、保護者からの振込みによることを原則とした取り扱いとされたい。
- ② 学校関連施設及び車両のカギの管理については、スペアキーも含めて定期的に確認し、管理簿を作成するよう努められたい。
- ③ 防犯カメラの録画が確実に行われていることを確認するため、定期的に点検を実施されたい。
- ④ 郵便切手等の現物を確認したところ、使用に耐えないものが確認されたため、交換等を検討されたい。
- ⑤ 新型コロナウイルス感染症まん延時に支給されたマスク等について、保管状況を確認し、有効に活用されたい。
- ⑥ タブレット型情報端末の取り扱いに関して、児童・生徒が大切に扱うよう指導されたい。

随 時 監 査

I. 工 事 監 査

地方自治法第 199 条第 5 項の規定に基づき、随時監査として工事監査を実施した。

1. 監査実施日及び対象

令和 6 年 6 月 25 日	新山南中央公園（仮称）校舎等改修工事（建設部営繕課）
令和 7 年 1 月 24 日	石生駅西駅前広場公衆トイレ改修工事（ふるさと創造部ふるさと定住促進課）

2. 監査の主眼

本年度の実施計画のもと、建設工事の計画、設計、施工検査等が適正かつ効率的に執行されているかを重きに置き考察した。

3. 監査の方法

令和 6 年度に繰越しを行った建設工事並びに令和 6 年 10 月末までに契約した建設工事、原則として請負額が 1,000 万円以上の土木・建築工事の中から、監査対象工事として、新山南中央公園（仮称）校舎等改修工事外 1 件の工事を抽出し、関係書類の提示と説明を聴取するとともに、現場踏査による施工、監理状況について工事監査を実施した。

4. 監査の結果

監査対象工事における事務の執行及び事業の管理については、それぞれ以下のとおり意見及び要望する。

（1）新山南中央公園（仮称）校舎等改修工事

◆概 要

- ①工事番号 丹施整公第 7 号
- ②工事場所 丹波市山南町和田地内
- ③工事概要 校舎棟、屋外階段、体育倉庫兼部室 防水改修工事等 一式
校舎棟東側、駐輪場、プール、倉庫、解体工事 一式
- *工 事 期 間 令和 5 年 12 月 27 日～令和 6 年 7 月 22 日
- *受 注 者 前田建設株式会社
- *当初請負金額 328,570,000 円（消費税含む）

（補助率等：社会資本整備総合交付金 補助率：施設費 1/2、用地費 1/3）

- *落札率 87.2%
- *工事担当課 建設部営繕課
- *工事進捗状況 48%（令和6年4月末現在）

●意見及び要望

改修後は、避難場所として指定されるため、避難対応を考慮した施設整備をされたい。

(2) 石生駅西駅前広場公衆トイレ改修工事

◆概要

- ①工事番号 丹ふ定工第1号
- ②工事場所 石生駅西駅前広場
- ③工事概要 公衆トイレの外装、内装の改修
照明設備の更新
衛生設備の更新、和式便器を洋式便器に更新
- *工事期間 令和6年10月24日～令和7年1月22日
(変更後)～令和7年3月19日
- *受注者 株式会社ヤマカ
- *当初請負金額 9,101,400円(消費税含む)
(補助率等：市単独事業)
- *落札率 91.4%
- *工事担当課 ふるさと創造部ふるさと定住促進課
- *工事進捗状況 0%（令和6年12月末現在）

●意見及び要望

工事期間の延長により、トイレが利用できない期間が延びることから、看板等による周知を徹底し、利用者に迷惑がかからないよう対策を講じられたい。

Ⅱ. 備品及び現金監査

地方自治法第199条第5項の規定に基づき、随時監査として備品及び現金監査を実施した。

1. 監査実施日及び対象

(1) 備品監査

監査実施日	対象部署
令和7年1月24日	ふるさと創造部総合政策課
1月27日	生活環境部くらしの安全課、環境課
1月29日	青垣小学校、中央小学校、吉見小学校、三輪小学校
1月31日	北小学校、青垣中学校 教育部教育総務課、社会教育・文化財課（氷上回廊水分れフィールドミュージアム）
2月4日	建設部道路整備課、都市住宅課 産業経済部商工振興課、観光課 上下水道部水道課
2月6日	総務部市島支所、青垣支所 まちづくり部文化・スポーツ課 健康福祉部国保診療所 教育部社会教育・文化財課（青垣いきものふれあいの里） 生活環境部環境課（青垣リサイクルセンター）
2月12日	議会事務局議事総務課 健康福祉部〔福祉担当〕障がい福祉課 健康福祉部子育て支援課 消防本部消防総務課、予防課、警防課
2月14日	総務部総務課、職員課 氷上中学校、崇広小学校

(2) 現金監査

監査実施日	対象部署
令和6年8月9日	会計課
令和7年1月31日	教育部社会教育・文化財課（氷上回廊水分れフィールドミュージアム、植野記念美術館）
2月6日	総務部市島支所、青垣支所 まちづくり部文化・スポーツ課 健康福祉部国保診療所 生活環境部環境課（青垣リサイクルセンター）
2月12日	健康福祉部子育て支援課 消防本部消防総務課

2. 監査の主眼

備品及び現金の管理体制の適正化を確立することを目的に考察した。

3. 監査の方法

備品管理システムによる台帳から、対象部署が保管している備品をあらかじめ抽出し、その備品の現物との突合検査及び備品シールの貼付等の確認を実施した。

また、現金については、現物及び現金出納簿等を確認した。併せて、金庫内の通帳等の保管状況も確認した。

4. 監査の結果

備品監査において、抽出備品の活用状況については、おおむね取得目的、用途に沿って管理し活用が図られていたものの、主に次の4項目について管理が不十分と言わざるを得ないものが見受けられた。

項目	部署
備品が所在不明となっている	くらしの安全課、環境課、国保診療所、子育て支援課
備品名不明確のため照合困難	青垣支所、障がい福祉課、予防課、水道課、社会教育・文化財課、三輪小学校
備品シール未貼付	文化・スポーツ課、子育て支援課、道路整備課、都市住宅課、社会教育・文化財課、予防課、吉見小学校、三輪小学校、青垣中学校
備品の保守点検が不十分	青垣支所

なお、現金監査においては、つり銭用現金及び当日収入現金と保管現金及び現金出納簿等の内容は一致しており適正に管理がなされていた。

●意見及び要望

上記のとおり管理が不十分な事例が見受けられたことから、備品で不用となった物については速やかに廃棄処分を行うとともに、備品管理システムとの定期的な照合作業などを実施し、より適切な備品管理に努められたい。

Ⅲ. 貯蔵品監査

地方自治法第 199 条第 5 項の規定に基づき、随時監査として貯蔵品監査を実施した。

1. 監査実施日及び対象

令和 6 年 6 月 25 日 上下水道部水道課

2. 監査の主眼

貯蔵品の管理体制の適正化を確立することを目的に考察した。

3. 監査の方法

貯蔵品在庫一覧から抽出した貯蔵品について、現物確認を実施した。

4. 監査の結果

登録内容と一部齟齬はあったものの、貯蔵品は適正に管理されていた。

財政援助団体等監査

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、財政援助団体等監査を実施した。

1. 監査実施日及び対象団体

令和6年11月27日 特定非営利活動法人かたくり（健康福祉部〔福祉担当〕障がい福祉課）

2. 監査対象補助金

丹波市地域活動支援センター事業補助金 9,271,000円

3. 監査の主眼

本年度の実施計画のもと、財政援助団体では、交付された補助金が適正にかつ効率的に執行されているか、公の施設の管理を行う指定管理者では、当該管理者の指定が適正・公正に行われ、施設が適切に管理されているかという点に重きを置いて考察した。

4. 監査の方法

令和5年度に補助金・交付金等又は指定管理料を支出した財政援助団体等の中から1団体を選定し、関係書類等の提出を求め、あらかじめ書面監査を行った上で、団体代表者や関係職員からのヒアリングによる実地監査を実施した。

5. 監査の結果

補助金の交付手続きは適正に行われていた。また、補助金は補助目的に沿った運用がなされていた。

●意見及び要望

会計経理事務を1人の職員が担当しているため、複数人で対応するなどのチェック体制を構築されたい。

む す び

丹波市では、過去のパワーハラスメント行為の教訓から、職場風土の改善に向けた取り組みがなされており、本年度においては7月に丹波市職員ハラスメントに関するアンケート調査が実施された。10月にはアンケート結果が公表され、各課でのハラスメント研修が進められていたところである。

しかしながら、今回の定期監査中にパワーハラスメント行為による懲戒処分があり、以前から実地監査時においては職員に対して、直接、「パワーハラスメント行為は絶対に許されない行為である」と言い続けてきただけに、誠に遺憾である。

さらには複合機の操作誤りにより、報道機関への誤送信が発生し、個人情報漏えいする事案も発生し、昨年度の定期監査報告書に「市民からの信頼回復とコンプライアンスの徹底」を意見していただいただけに残念である。

現在、いずれの事案に対しても組織として再発防止に向けた取り組みがなされているところであるが、このような事案が繰り返し起こらないことを切に願うものである。

また、職員の勤怠管理については残務整理時間があるものの、業務終了時刻と退勤の打刻時刻との乖離が長時間となっている職員があり、特に管理職員の中で複数見られた。くわえて時間外勤務においても、長時間となっている職員が複数見受けられた。業務によっては期限があり、やむを得ない時間外勤務もあるが、職員のワークライフバランスや健康管理の面からも、業務に支障をきたさない範囲での時差出勤を取り入れるなど、適正な業務管理を図られたい。

この結果報告書に全て記述したわけではないが、実地監査で伝えた意見等も含めて速やかに措置を講じるとともに、本年度に策定された第3次丹波市総合計画「まなびと きめく 丹（まごころ）の里 ～しあわせ輝く みんなの未来へ～」の実現に向け、総合計画に掲げる政策を着実に推進し、健全な行財政運営と住民福祉の向上になお一層努力されたい。