

豊橋市監査公表第3号

地方自治法第199条第12項の規定に基づき、財政援助団体等の監査結果に基づく措置を講じた旨の通知があったので、次のとおり公表します。

令和元年6月27日

豊橋市監査委員	杉浦康夫
同	近藤喜典
同	尾崎雅輝

平成30年度 財政援助団体等監査の監査結果に基づく措置結果 (団体名:公益財団法人 豊橋市体育協会 公表番号:3号)

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等 (改善又は留意すべき事項)	措置結果	措置通知年月日
豊橋市体育協会 (「スポーツのまち」づくり課)	指摘事項	豊橋市体育協会契約事務規則の定めにより指名競争入札とすべき複数の契約において、見積合わせとしていたため、契約事務規則に則り適正な事務処理をされたい。	平成31年度より指名競争入札に係るものは入札書とし、契約事務規則に則り適正な事務処理に努めるよう職員へ周知徹底を図った。	H31. 2. 28
	指摘事項	予定価格書と見積書との間で、記載金額に係る消費税等の取扱いに齟齬が見受けられたため、整合を取り適正な事務処理をされたい。	入札等価格比較時の間違いや相手方との齟齬を起ささないためにも、平成31年度より税込方式に統一するよう改めた。	
	指摘事項	予定価格の決定等において、豊橋市体育協会事務局処務規程で定める決裁区分と異なる処理をしている事例が見受けられたため、事務局処務規程に則り適正な事務処理をされたい。	決裁区分について認識錯誤があったため、平成31年度より事務局処務規程のとおり処理するよう職員へ周知徹底を図った。	
	指摘事項	金銭出納に係る事務において、収納した金銭を支出に充てていたため、豊橋市体育協会財務事務処理規程に則り適正な事務処理をされたい。	平成31年2月より財務事務処理規程に基づき運用するとともに、行の省略記載等、現金出納簿の記載方法を改めた。	
	意見	小口現金に係る事務において、財務事務処理規程では「月内に払い出した額を取りまとめて当該月の25日までに精算する」と定められているが、月末締め処理としていたため、適切な事務処理に努められたい。	平成31年2月より小口現金については、当該月の25日までに精算することとし、財務事務処理規程通りの事務処理に改めた。	
	意見	草刈等業務の支払方法において、実際の業務期間に即したものとなっていない事例が見受けられたため、支払方法の見直し等検討されたい。	平成31年度より業務期間 (完了時期) に即した支払方法に改めた。	
	意見	支出事務において、立替払や支払遅延の事例が見受けられたため、財務事務処理規程等に基づき適切な事務処理に努められたい。	立替払や支払遅延にならないよう適正な事務執行を行うよう職員に周知徹底を図った。	
	意見	学校体育施設使用券現金等出納事務において、領収書原符に領収印がないなど不適切な事例が散見されたため、マニュアルに沿った適切な事務処理に努められたい。	毎月実施する施設長会議を通して、学校体育施設使用券現金等出納事務マニュアルの通り適正な事務処理を行うよう周知徹底した。	
	意見	建築物の定期点検報告書において、コンクリートの剥離など要是正の項目に記載誤りが見受けられたため、事故につながらないよう適切な施設管理に努められたい。	報告書等において記載誤りがないようチェック体制を強化し、適正な施設管理に努めるよう職員に周知徹底を図った。	
意見	総合体育館の建築設備について、建築基準法第12条第4項による建築設備点検記録がなかったため、適切な事務処理に努められたい。 また、エレベーターの保守点検業務の仕様書に、同項の業務の記載がなく点検をさせていたため、適切な事務処理に努められたい。	平成30年度分は、平成31年1月に建築基準法第12条第4項に基づき点検を実施した。 また、エレベーターの保守点検業務については、仕様書の内容に齟齬の無いよう実施する。		

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等（改善又は留意すべき事項）	措置結果	措置通知年月日
「スポーツのまち」づくり課	指摘事項	指定管理者が行った修繕業務において、監視カメラシステム取付など備品とすべき事例が見受けられたので、適正な事務処理となるよう指定管理者を指導されたい。	備品と修繕の区分について指導を実施し適切な事務処理に努めてまいります。また、当該備品については、平成30年度の備品登録にて更新を行った。	H31. 2. 28
	指摘事項	指定管理者が豊橋馬術協会へ再委託している高師緑地青少年広場附設クラブハウス管理業務委託において、クラブハウスの一部を同協会が事務所として使用していたので、施設管理者として適正な管理をされたい。	豊橋馬術協会へ再委託している高師緑地青少年広場附設クラブハウス管理業務委託とは別に、クラブハウスの一部を同協会が事務所として使用する場合は、平成31年度より市有財産使用申請に基づき許可を行う等、適正な事務処理を行うよう指定管理者に指示した。	
	意見	指定管理者の管理運営業務において、不適切な事務処理が見受けられたので、連絡調整会議等を積極的に活用し、市の代行者として適切な事務処理が行われるよう指定管理者の指導に努められたい。	年次の事業計画・月次の連絡調整会議を積極的に活用し、平成31年度より適切な事務処理が行われるよう指導を行った。	

平成30年度 財政援助団体等監査の監査結果に基づく措置結果 (団体名:特定非営利活動法人 二川宿 公表番号:3号)

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等 (改善又は留意すべき事項)	措置結果	措置通知年月日
二川宿 (美術博物館)	指摘事項	商家「駒屋」警備委託において、NPO法人二川宿契約規則により定めなければならない予定価格が定められていなかったため、契約規則に則り適正な事務処理をされたい。	契約規則第6条は、予定価格書を作成するに当たり、取得価額を定めていなかったため、取得価額10万円以上の物品を購入する場合、予定価格書を作成しなければならないと平成31年1月17日に改正するとともに、今後は、契約規則に則り適正な事務処理を行うよう、職員に周知徹底を図った。	H31. 2. 28
	指摘事項	物品購入において、購入申請書を定め申請方法を明記しているが、決められた方法と異なる事務処理が散見されたので、適正な事務処理をされたい。	物品納入の履行確認等で誤った事務処理があったことから、改めて物品購入時の適正な事務処理について確認を行い、職員に周知徹底を図った。	
	指摘事項	教育委員会に帰属する備品の異動報告において、一部が報告されていなかったため、指定管理者仕様書に則り適正な事務処理をされたい。	平成29年度末に購入した一部の未報告備品について、平成30年10月30日に教育委員会へ報告するとともに物品管理簿に記録した。今後は、物品購入の際には、速やかに文書により教育委員会に報告し、適正な備品管理を行うよう、改めて職員に周知徹底を図った。	
	指摘事項	会計処理において、残高照合及び小口現金制度利用等、NPO法人二川宿会計処理規則に基づかない処理が散見されたので、規則を改正するなど適正な事務処理をされたい。	平成31年1月17日にNPO法人二川宿 会計処理規則第14条及び第15条の規則を改正した。	
	指摘事項	商家「駒屋」庭園管理委託業務において、業務報告書の確認、検査をした記録がなかったため、契約規則に則り適正な事務処理をされたい。	平成31年1月分の業務実施時には、仕様書に基づいた業務履行確認を行い、検査記録に残した。今後も、契約規則に則った事務処理を行うよう職員に周知徹底を図った。	
	意見	商家「駒屋」警備委託において、一者随意契約とした経緯が不明であるため、一者随意契約理由書を作成するなど適切な事務処理に努められたい。 また、契約書に契約保証金の取扱いについての記載がされていなかったため、適切な事務処理に努められたい。	今後は、一者随意契約により契約を締結する委託業務について、十分な理由を明記した一者随意契約理由書を作成すること及び契約保証金の取り扱いについて、契約規則に則り契約書に明記するよう職員に周知徹底を図った。	
	意見	商家「駒屋」庭園管理委託業務において、農薬散布の記録が見受けられなかったため、業者から農薬使用記録を徴し、適切な事務処理に努められたい。	庭園管理委託業務について、平成31年1月30日に実施した農薬散布での農薬使用記録簿を徴した。今後も農薬散布を実施する場合には、農薬使用記録簿を徴し、保管するよう職員に周知徹底を図った。	

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等（改善又は留意すべき事項）	措置結果	措置通知年月日
美術博物館	指摘事項	指定管理者からの備品の異動報告において、一部報告されておらず、市の備品として登録できなかったため、適正な事務処理を行うよう指定管理者を指導されたい。	指定管理者より未報告分の報告を受け、平成30年10月30日に市の備品台帳に登録を行い、同年12月13日に開催した連絡調整会議において、備品購入時には速やかに市へ文書によって報告するよう指導した。	H31. 2. 28
	指摘事項	管理業務の第三者への委託において、協定書ではあらかじめ指定管理者から教育委員会に届け出るものとされているが、2年目以降の届出がされていないため、協定書に則った適正な事務処理を行うよう指定管理者を指導されたい。	平成30年12月13日に開催した連絡調整会議において、2年目以降についても協定書に則り口頭ではなく、文書で届け出を行うよう指導した。	
	意見	端末等の賃貸借契約において、指定管理者が指定管理期間を超える賃貸借期間で契約していたため、適切な事務処理を行うよう指定管理者を指導されたい。	平成30年12月13日に開催した連絡調整会議において、パソコン等リース契約をはじめとする協定に特別の定めのない事項については、協議書を提出のうえ協議を行い、その内容を文書で残しておくよう双方で申し合わせた。	
	意見	指定管理者の管理運営業務において、不適切な事務処理が見受けられたため、連絡調整会議等を積極的に活用し、市の代行者として適切な事務処理が行われるよう指定管理者の指導に努められたい。	平成30年12月13日に開催した連絡調整会議において指摘された事務処理及び規則をどのように改めるか等について協議した。その結果、協定書に定めのない事項については協議書を作成する、指定管理者は指摘事項の詳細を説明するとともに適切な事務処理の仕方を職員に教示して周知徹底を図り、運営会議で規則改正を行うことを確認した。また、所管課として今後も日々の連携を密にし、月一回開催される連絡調整会議の中で、適切な事務処理が行われているかを確認しながら指導にあたることを申し合わせた。	

平成30年度 財政援助団体等監査の監査結果に基づく措置結果 (団体名:豊橋障害者(児)団体連合協議会 公表番号:3号)

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等 (改善又は留意すべき事項)	措置結果	措置通知年月日
豊橋障害者(児)団体連合協議会 (障害福祉課)	指摘事項	指定管理に係る物品の管理において、市への報告漏れなどの不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。	今回の未登録備品は豊橋市へ報告した。今後は、備品台帳に掲載したことを明示し、書面で報告するよう、職員への周知徹底を図った。	H31. 2. 26
	意見	警備委託業務等の一者随意契約において、地方自治法施行令を根拠としていたので、当該団体の経理規程に則り適切な事務処理に努められたい。	平成31年1月より豊橋障害者(児)団体連合協議会の経理規程に則り、一者随意契約の理由を定めた。	
	意見	業務委託の検査において、報告に対する検査が不十分であったので、仕様書に則り適切な事務処理に努められたい。	豊橋障害者(児)団体連合協議会として検査を行ったことがわかるよう平成31年1月に検査報告書の様式を作成し、作成した様式に基づき検査報告の処理を行った。	
	意見	業務委託契約書において、遅延利息等が旧料率で記載されていたので、料率を確認し適切な事務処理に努められたい。	遅延利息等の料率の異なる契約書については、正しい料率とするよう変更契約を締結した。今後は契約前に遅延利息を確認し、適切な契約を行うよう職員に周知徹底を図った。	
	意見	消防設備保守点検委託業務において、仕様書と点検結果報告書で設備数量に不整合が見受けられたので、確認のうえ適切な事務処理に努められたい。	仕様書と点検結果報告書で不整合があった分については、平成31年1月仕様書を見直し、消防設備保守点検業務の委託業者と変更契約を締結し、整合を図った。	
	意見	エレベーターの定期検査報告書において、日付の記入漏れや記載誤りが見受けられたので、適切な事務処理に努められたい。	平成31年1月、日付が正しく記載された定期点検報告書を業者に提出させた。今後は記載内容を複数人で確認するよう、職員に周知徹底を図った。	
	意見	指定管理に係る物品等の購入に伴う支払処理において、請求書の宛名が指定管理者名ではなく、施設の愛称となっていたので、適切な事務処理に努められたい。	平成31年2月より、請求書の宛先を「豊橋障害者(児)団体連合協議会 会長 山下徹」と改めた。請求書の宛先に愛称を使用することは、正確性に欠けることから、今後は「豊橋障害者(児)団体連合協議会 会長 山下徹」と統一するよう職員へ周知徹底を図った。	

対象団体及び市所管課	区分	指摘事項等（改善又は留意すべき事項）	措置結果	措置通知年月日
障害福祉課	指摘事項	障害者福祉会館に係る物品の管理において、協定書では市が定める物品管理簿により指定管理者は物品等を管理すると規定しているにもかかわらず、様式を定めていなかったため、適正な事務処理をされたい。	平成31年1月備品管理マニュアルを作成し、指定管理者に提示するとともに、市が定める物品管理簿に改めた。	H31. 2. 26
	指摘事項	障害者福祉会館に係る備品の管理において、備品としての必要な手続きが行われていないため、市の備品として登録できなかったため、適正な事務処理を行うよう指定管理者を指導されたい。	平成31年1月、指定管理者より未登録の備品を報告させ、備品の登録処理を行った。 また、定時の連絡調整会議で報告を求め、内容を確認した上で、備品台帳へ記載し、適切な管理を行うよう改めた。	
	意見	障害者福祉会館の管理業務に係る事業報告書において、経費収支決算に収入の記載がなかったため、必要事項として記載するよう指定管理者を指導されたい。 また、毎月終了後に提出される業務報告書において、記載事項の「管理経費等の収支状況等」が四半期に一度の報告となっていたため、指定管理者と協議し、適切な事務処理に努められたい。	指定管理料以外の管理口座の利息収入などがあるので、経費収支決算に収入の記載をするよう指示するとともに、協定書に則り、管理経費等の収支状況を毎月の報告とした。	
	意見	消防設備保守点検委託業務において、仕様書と点検結果報告書で設備数量に不整合が見受けられたため、指定管理者仕様書の数量を精査し適切な事務処理に努められたい。	平成31年1月、仕様書と点検結果報告書で不整合があった分については、仕様書を見直し、指定管理者と消防設備保守点検業務の委託業者と変更契約を締結させ、整合を図った。	
	意見	建築設備の定期検査報告書において、緊急対応の必要性の認識が不足していたため、適切な施設管理に努められたい。	緊急対応が必要な不備（非常用の照明設備が点灯しない）について改めて確認し、指定管理者に対し、必要な対応を行うよう指示を行い、31年度に対応が完了した。	
	意見	指定管理者の管理運営業務において、不適切な事務処理が見受けられたため、連絡調整会議等を積極的に活用し、市の代行者として適切な事務処理が行われるよう指定管理者の指導に努められたい。	平成30年10月の連絡調整会議において、適切な事務処理を行うよう今回の指摘事項について、改めるべきは改め、適切な対応に努めるよう、共通の認識を図った。	