

豊橋市監査公表第2号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定例監査を実施したので、同条第9項の規定によりその結果を公表します。

令和2年5月28日

豊橋市監査委員	杉浦康夫
同	朝倉茂
同	尾林伸治
同	近藤修司

定例監査の結果について

第1 監査の対象

(1) 産業部（一部）

〔産業政策課、商工業振興課、観光振興課、みなと振興課、競輪事務所〕

第2 監査の期間

令和2年2月3日～令和2年4月28日

第3 監査の方法

各課（工事担当課を含む。）に共通する収入・支出事務、契約事務、財産管理等財務事務及び所管する個別の事務事業について抽出し、問題点を検証するとともに、事務事業が適正かつ効率的に行われているかどうかの主眼をおいて監査を実施した。

第4 監査の結果

各課所管の事務処理について、抽出した予算執行事務及び事務事業並びに施設・設備の維持管理状況を監査した結果、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部において次のとおり改善又は留意すべき事項が見受けられた。

産 業 部

《産業政策課》

意 見

1 学生の学びと交流空間整備事業について

学生の学びと交流空間整備事業において、使途変更による多額の流用が発生していたので、事業内容等を十分に精査した上での予算要求に努められたい。

また、今後の運営において、一部の学生に偏ることなく多くの学生が利用できるような事業展開について検討されたい。

2 補助事業について

食品等高付加価値化推進事業補助金交付要綱等において、補助対象者を株式会社サイエンス・クリエイトに限定しているが、各事業の補助金の目的を踏まえ、幅広く事業者を対象とするなど、補助事業の見直しについて検討されたい。

また、老朽化する同社の施設改修への支援として地域産業支援施設整備事業補助金を交付しているが、修繕計画及び決算状況を的確に把握した上で、当該補助の必要性や金額の妥当性等について検討されたい。

《商工業振興課》

意 見

1 中小企業近代化奨励金について

中小企業近代化奨励金において、交付実績が特定の団体に集中している傾向が見られるので、より多くの団体に利用されるような周知に努められたい。

また、複数の事業者による連携や事業の共同化、企業集積の活性化に必要な施設設置に対する奨励という制度の目的に沿って適切に利用されているか検証されたい。

2 親子ものづくり体験教室について

親子ものづくり体験教室において、参加者が定員の半数を下回っている状態が続いているので、開催方法や製作する作品を見直すなど、参加者の増加に努められたい。

また、類似事業の状況を踏まえ、本事業継続の必要性について検討されたい。

《観光振興課》

指摘事項

1 市有財産の使用許可等について

独立行政法人水資源機構豊川用水総合事業部が葦毛湿原駐車場の一部に設置する農業用水管に係る市有財産の使用許可及び使用料免除の決裁において、それぞれの根拠規定の記載がなかったため、適正な事務処理をされたい。

意見

1 行政不服審査法等に基づく教示について

行政処分である市有財産の使用許可において、行政不服審査法等に基づく教示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。

2 一者随意契約について

一般社団法人豊橋観光コンベンション協会への観光ポスター作成委託業務において、一者随意契約としているが、委託金額の9割以上に相当する業務を再委託しているため、契約方法の見直しについて検討されたい。また、委託業務下請負申出書の業務内容が仕様書の業務内容と不整合であるが、問題なしとして承諾しているため、適切な事務処理に努められたい。

3 所管する団体の現金管理について

本市に事務局がある春まつり実行委員会、花しょうぶまつり実行委員会及び豊橋まつり振興会において、キャッシュカードを保有しているが、リスク・マネジメントの観点から定期的に暗証番号を変更するなど適切な管理に努められたい。

4 所管する団体の備品管理について

豊橋まつり振興会の備品台帳において、記載する備品の情報量が不十分であり、また、所有する公印の記載がなかったため、適切な事務処理に努められたい。

また、春まつり実行委員会及び花しょうぶまつり実行委員会において、公印を所有しているが備品台帳が整備されていなかったため、適切な事務処理に努められたい。

5 所管する団体の業務委託契約について

豊橋まつり振興会の業務委託契約において、一者随意契約理由が不十分なものが散見されたため、競争性を確保する観点から適切な事務処理に努められたい。

《みなと振興課》

意見

1 業務の管理について

除草等の管理業務において、業務により発生した剪定枝や雑草の処分を資源化センターへ搬入する際に提出する廃棄物区分申添書を発行していなかったため、適切な事務処

理に努められたい。

2 所管する団体の事務処理について

本市に事務局がある三河港振興会において、一者随意契約の根拠を同振興会事務処理規程とすべきところ地方自治法施行令としていたので、適切な事務処理に努められたい。

また、随意契約をする場合には、同規程により二者以上から見積書を徴することとされているが、一者の見積書で契約していた事例が散見されたので、適切な事務処理に努められたい。

《競輪事務所》

指摘事項

1 工事内容の変更指示について

競輪場フェンス設置工事において、発注者の意向により工事内容を変更し、設計変更の手続を行っていたが、発注者から変更発議があったことを示す工事打合簿がなかったので、適正な事務処理をされたい。

意見

1 市有財産の貸付について

競輪場内売店の賃貸借において、競輪場内の他施設の過年度分の賃貸料等の滞納がある事業者と契約をしているので、適切な事務処理に努められたい。

2 業務委託契約書について

豊橋競輪選手宿舍一般供用に係る業務等の契約書において、契約約款と仕様書に齟齬があるので、適切な事務処理に努められたい。

3 業務の再委託について

競輪場北側エリア発売所建設等基本設計業務において、契約書に添付されている重要事項説明書では設計の一部を委託する予定なしとなっていたが、業務の再委託を行っていたので、適切な事務処理に努められたい。

4 施工体制台帳の確認について

競輪場フェンス設置工事において、受注者が提出した施工体制台帳に記載されている下請業者と契約した工事内容が、契約書類に記載されている工事内容と異なっていたので、業者を指導するなど適切な事務処理に努められたい。