

豊橋市監査公表第2号

地方自治法第199条第14項の規定に基づき、定例監査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3年5月31日

豊橋市監査委員	古池弘人
同	朝倉茂
同	星野隆輝
同	二村真一

定例監査の監査結果に基づく措置結果（令和2年度）

部名	課名	公表番号	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
福祉部	福祉政策課	02-15	意見	成年後見支援センター運営業務において、受託者から「後見報酬収入実績」が提出されているが、報酬収入実績金額の裏付けを確認していないので、家庭裁判所からの審判書を確認資料として添付させる等により、適切な事務処理に努められたい。	令和2年度第3期報告分より、家庭裁判所からの審判書を後見報酬収入実績の確認資料として提出を求めることとした。	R3. 4. 15
健康部	食肉衛生検査所	02-18	指摘事項	リアルタイムPCR装置賃貸借契約において、契約締結伺書による決裁前に契約を締結していたので、契約規則に則り適正な事務処理をされたい。	契約手続については、契約規則に則り適正に行うよう令和3年4月に所内周知し、その徹底を図った。	R3. 4. 16
		02-18	意見	リアルタイムPCR装置賃貸借契約の予定価格書作成日について、平成30年12月4日付け契約検査課長通知「予定価格書の作成における留意事項について」で、漏えい防止の観点から原則として執行日に作成するとあるが、執行日の27日前に作成されていたので、適切な事務処理に努められたい。	予定価格書の作成については、リスク管理の観点から直前に作成するよう令和3年4月に所内周知を行い、適切な事務処理となるよう改めた。	
		02-18	意見	リアルタイムPCR装置賃貸借契約において、保守作業を賃貸人以外の者に行わせる旨の申請書が提出されていたが、承認の決裁及び書面による通知が行われていなかったため、適切な事務処理に努められたい。	今後同様の契約を行う際は、承認の決裁及び書面による承認通知を確実に行うよう令和3年4月に所内周知を行い、適切な事務処理となるよう改めた。	
建設部	土木管理課	02-15	意見	広小路通りの電飾の占用許可の決裁において、道路占用許可基準第6条に規定される個別基準に例示のない許可内容があり、また、占用料の減免についても明確な理由が示されていないため、適切な事務処理に努められたい。	個別基準に例示のない内容にて申請がなされる際には、道路占用許可基準第6条ただし書きの規定に基づく協議を行った上で、占用許可手続きを完了するように徹底した。 また、占用料が減免となる物件については、減免申請を求めるとともに根拠条例等を明記して決裁事務を行うように改善した。	R3. 3. 25
	道路建設課	02-15	指摘事項	進入通路等としての都市計画道路用地の使用に係る市有財産使用許可及び使用料減免の決裁文書において、許可の根拠規定、許可及び減免の詳細な理由並びに減免前の金額が記載されていないため、適正な事務処理をされたい。	許可の根拠規定、許可及び減免の詳細な理由並びに減免前の金額について決裁文書に記載し、適正な事務処理ができるように整理し、課内に周知徹底した。	R3. 3. 30
		02-15	指摘事項	豊橋新城スマートIC（仮称）詳細検討業務委託契約において、受託者から業務再委託承諾申請書が提出されているが、承諾に係る手続がされていないので、契約約款に基づき適正な事務処理をされたい。	受託者より再委託承諾申請があった際には、再委託の承諾に係る決裁を行った上で、契約約款第1条第6項の規定に基づき書面にて回答を行うよう課内に周知徹底した。	
		02-15	意見	公有地除草委託業務において、業務実施報告のために提出された除草前後の現場写真が除草箇所すべてを確認できるように撮影されていない事例が見受けられたので、仕様書に従い履行確認を担保できる写真を提出するよう受託者を指導するなど適切な事務処理に努められたい。	除草前後の現場写真について、受託者に対して仕様書に従い履行確認を担保できるものを提出するよう指導するとともに、検査確認においてもグループ内で事務処理方法を整理し、複数人で確実に確認することを徹底した。	
河川課	02-15	指摘事項	河川水路等維持整備工事1及び4の設計変更において、緊急性があるとして契約規則に定める事前承認の手続でなく指示書にて簡易に行っていたが、決裁の手続を経たため、適正な事務処理をされたい。	工事の設計変更において、契約規則に定める事前承認の決裁手続を経て、適正な事務処理を行うよう、令和3年2月16日に工事関係担当者会議で周知徹底した。	R3. 3. 25	

部名	課名	公表番号	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
建設部	住宅課	02-15	指摘事項	西口住宅残置物処理業務委託等において、「特定家庭用機器廃棄物管理票」が必要な廃家電の排出者として交付を受けるべき「特定家庭用機器廃棄物管理票排出者控」を受領していなかったため、適正な事務処理をされたい。	特定家庭用機器再商品化法による手続について再確認を行い、令和3年度より仕様書に書類提出に関する記載を明記するようにした。	R3. 3. 26
都市計画部	都市計画課	02-11	意見	都市計画決定データ修正業務委託契約の締結において、受託者により契約書に貼付された収入印紙の額が印紙税法に定める額より不足していたが、確認せずに受領していたため、法令順守の社会的模範としての立場からも適切な事務処理に努められたい。	当該業務の収入印紙額不足分については、印紙税法に定める額が受託者により貼付された。また契約書受領時のチェック体制を、従来は担当者間のみで確認していたものを、複数人でチェックするよう見直した。その際、担当者においては国税庁の印紙税額の一覧表と突合するよう課内職員に周知徹底した。	R3. 3. 29
	都市交通課	02-11	指摘事項	豊橋市自転車活用推進計画策定委託業務に係る予定価格の決定において、部長とすべきところを課長が決定していたため、決裁規程に則り適正な事務処理をされたい。	令和3年1月に課内職員へ予定価格の決定等、事務処理における決裁規程の確認について周知徹底した。	R3. 4. 15
		02-11	指摘事項	本市に事務局がある東三河地域公共交通活性化協議会の令和2年度予算及び補正予算について、関係自治体の補正予算に係る議会議決前に協議会の会議で審議、決定していたため、各自自治体における議会議決後など、適切な時期に審議するよう改められたい。	東三河地域公共交通活性化協議会に係る令和3年度以降の予算及び補正予算については、各自自治体における議会議決後に審議することとした。	
		02-11	指摘事項	本市に事務局がある東三河地域公共交通活性化協議会及び豊橋市地域公共交通活性化推進協議会に係る事務の決裁において、事務処理規程では、事務は会長の決裁を受けることとし、事務局長の専決については範囲が定められているが、その範囲外の項目を含むすべての事務を事務局長専決として処理していたため、適正な事務処理をされたい。	東三河地域公共交通活性化協議会事務処理規定及び豊橋市地域公共交通活性化推進協議会事務処理規程に基づいた決裁区分に応じて決裁を受けるように所属職員へ周知徹底した。	
教育部	教育政策課	02-15	指摘事項	会計間の流用はしないこととしている学校預かり金の取扱いにおいて、教育長名にて3月分給食費を8月末までを目途に精算するという内容の通知が出されているにもかかわらず、翌日に学校運営費検討委員会委員長名にて「3月分給食費を令和2年度4月分（5月分）学年費で返金する場合のやり方」が示されていたため、適正な事務処理をされたい。	令和3年4月21日に開催した経理事務説明会において、指摘のあった当該事例は不適切なものであり、今後は会計間の流用をしないことについて例外を認めないことを説明するとともに、学校預かり金取扱基準に基づき適正な事務処理を行うよう、学校経理事務担当者に周知した。	R3. 4. 23
		02-15	意見	学校定例監査の対象校において、校外学習での急病人対応に備え、タクシーチケットが用意されていたが決裁手続を経ていなかったため、適切な手続を行うよう指導するとともに、実態に応じた運用ができるよう学校経理事務の手引の見直しを検討されたい。	遠足等におけるタクシーチケットの取扱いについて、「令和3年度版学校経理事務の手引」に決裁手続を経ることや不使用時の事務手順を明記し、実態に合わせた見直しを行うとともに、令和3年4月21日に開催した経理事務説明会において学校経理事務担当者に周知した。	
		02-15	意見	未来応援奨学金において、市内にある高等学校及び家政高等専修学校から原則1名ずつ推薦された計12名を奨学生として決定しているが、対象となる進学者数は各校で異なるため、公平性・機会均等の観点から、慎重な運用に努められたい。	公平性・機会均等の観点から現行制度を再確認し、現時点では制度変更を行わないこととするが、継続して慎重な運用に努めていくこととした。	
		02-15	意見	未来応援奨学金の学費要件に係る年額10万円の追加支給において、決裁文書に大学のホームページに掲載されている学費一覧を根拠資料として添付していたため、奨学生が実際に支払う学費が確認できる書類を求めるなどにより、適切な事務処理に努められたい。	令和3年4月1日付けで豊橋市未来応援奨学金交付要綱を改正し、追加支給のため添付する根拠資料を、より証明能力が高い大学が発行する証明書等とすることとした。	

部名	課名	公表番号	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
教育部	教育政策課	02-15	意見	豊橋高等学校の冷暖房機の設置において、当初予算では備品購入によることとしていたが賃貸借によることに変更し、高額の予算流用となったため、適切な予算計上に努められたい。	令和3年3月1日、当初予算の高額な流用が発生しないよう、適切な予算計上に努めることを教育政策課内職員に周知した。	R3. 4. 23
		02-15	意見	豊橋高等学校普通教室仮設電源付冷暖房機賃貸借に係る契約書において、支払方法が指名通知時と異なっていたので、変更となった経過を書面に残すなど適切な事務処理に努められたい。 また、予定価格書において、税抜きの見積書を徴取しているが税抜比較価格の記載がなかったため、適切な事務処理に努められたい。	支払方法が月払いから一括払いに変更となった経過を書面にし、支払書類に添付して保管した。 また、令和3年3月1日、予定価格書の作成に係る適切な事務処理について教育政策課内職員に周知した。	
	学校教育課	02-15	指摘事項	小・中学校読書活動振興基金の処分手続において、図書購入のため10月30日付け取崩を行っているが、基金繰入金に予算計上していなかったため、同基金条例に基づき予算に計上するよう適正な事務処理をされたい。	令和2年10月30日付けで行った取崩については、令和3年2月12日付けで戻出処理により基金に戻した。 令和3年度以降、基金収入・繰入金に予算計上した上で基金の処分を行うなど、小・中学校読書活動振興基金条例に基づき適正な事務処理を行うよう令和3年2月に課内において周知徹底した。	R3. 3. 30
			指摘事項	校務用コンピュータ賃貸借期間満了に伴う校務用サーバ設定委託において、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う物流停滞により業務に遅延が生じたにもかかわらず当初契約に基づき履行確認し委託料を支出していたので、業務期間の変更手続を行うなど適正な事務処理をされたい。	履行確認や会計事務など、契約に係る諸手続について、チェックを徹底し適正な事務処理を行う。また、令和3年度以降に締結する委託業務契約における業務期間を適切に設定することについて、令和3年2月に課内において周知徹底した。	
		02-15	意見	小中学校校務用コンピュータ賃貸借契約の仕様書において、当該コンピュータハードディスクデータ消去について市と協議することになっているが、協議記録を作成していなかったため、消去が確実にされるよう適切な業務管理をされたい。	賃貸人より、ハードディスクのデータ消去について、令和3年2月26日に完了した旨報告があり、報告内容につき令和3年3月5日に課内供覧した。 業務の中で協議が生じた場合は、協議記録を作成することとし、令和3年度以降に執行する同種の賃貸借契約について、消去が確実にされるよう仕様書の記載内容について見直しを行った。	
		02-15	意見	指導書及びデジタル教科書の購入において、特約供給所が指定した取次供給所の書店4者とそれぞれ一者随意契約しているが、その指定が妥当であるか確認していないので、適切な事務処理に努められたい。	特約供給所の指定の妥当性の確認については、令和3年2月に協議を行い、令和3年度の契約時から書面で提出を求めるよう改めた。	
		02-15	意見	八町小学校で実施しているイメージ教育について、地理的要因による保護者負担の程度や特別枠の設定などの面から公教育としての公平性・平等性に配慮する必要があるため、常に実施状況を検証し改善に取り組むよう努められたい。	令和3年度以降についても、児童、保護者、及び教職員へのアンケートなどを通じ、継続してイメージ教育について実施状況を検証していくとともに、見えてきた課題に対し改善に取り組むこととした。	
	保健給食課	02-15	指摘事項	豊橋市新学校給食共同調理場（仮称）整備等事業に係る金融機関との直接協定締結支援業務に係る業務委託契約において、業務の一部が第三者に再委託されていたが、契約約款に規定する書面による承諾手続を行っていなかったため、契約約款に則り適正な事務処理をされたい。	契約書第4条の規定に基づき、受託者より再委託承認申請書を提出させ、再委託の承認手続を行った。 今後同様の契約を行う場合は、事業契約書の規定に沿った事務処理を行う。	R3. 3. 30

部名	課名	公表 番号	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
教育部	保健給食課	02-15	意見	P F I 事業として実施している「豊橋市新学校給食共同調理場（仮称）整備等事業」に伴い業務委託している「金融機関との直接協定締結支援業務」において、業務委託の主要目的が法務・金融等の専門的助言等であるにもかかわらず、事業契約書の内容の理解が必要不可欠であることを理由に P F I 事業に係る事業契約書の作成等の支援を行った業者と一者随意契約しており、また、法務・金融に係る業務は再委託されていたので、今後同様の契約を行う場合は一者随意契約とする必要性を検討されたい。	今後同様の契約を行う場合は、地方自治法施行令の規定と照らし、一者随意契約とする必要性を十分検討する。	R3. 3. 30
	生涯学習課	02-15	意見	のびるndeスクール運営委託業務について、事業実績のないのびるndeスクール実行委員会と一者随意契約している。同実行委員会は本市に事務局を置くなどこの事業の運営に大きく関与しているため、市との役割分担を明確にすることにより同実行委員会のすべき業務を整理し、適切な事業運営が図られるよう努められたい。	事業実施にあたり、「のびるndeスクール実行委員会規約」や「のびるndeスクール実行委員会事務処理規定」に基づき、役割分担等の整理を徹底するよう周知した。 業務拡大により市の役割が大きくなることにより、事業運営の見直しを行い、令和3年度からは実行委員会への委託ではなく直営で実施することとした。	R3. 3. 31
	科学教育センター	02-15	指摘事項	行政財産の目的外使用許可に伴う使用料の算定において、行政財産使用料条例に定める数値を乗じていない事例が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。	行政財産の目的外使用許可に伴う使用料に間違いのあった事例を確認し、令和3年度の使用料から行政財産使用料条例の定めに従い算定するよう是正した。	R3. 4. 6

定例監査の監査結果に基づく措置結果（令和元年度）

部名	課名	公表番号	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
こども未来部	こども未来政策課	01-11	指摘事項	幼児ふれあい教室開催業務において、個人情報を取り扱うにもかかわらず、個人情報取扱特記事項が添付されていなかったため、適正な事務処理をされたい。	令和2年度から委託契約書に個人情報取扱特記事項を添付し、適正な事務処理を行った。	R3. 1. 29
		01-11	指摘事項	電柱等の設置に係る市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定についての記載がなかったため、適正な事務処理をされたい。	令和2年度から市有財産使用許可の決裁において、許可及び使用料の根拠規定を明記し、適正な事務処理を行った。	
		01-11	意見	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。	令和2年度から市有財産使用許可において、行政不服審査法等に基づく審査請求等について明記し、適切な事務処理を行った。	
都市計画部	まちなか活性課	01-11	意見	中止となったまちなか子ども夜店開催業務において、当初契約の経費内訳書により精算すべきところ新たな仕様書を作成して変更契約していたため、適切な事務処理に努められたい。	契約変更を行う場合は、契約書約款の「業務の変更、中止」条項に基づき行うよう周知徹底するとともに、令和元年度のええじゃないかとよはし映画祭おもてなしイベント開催委託業務など同様の変更契約について適切な処理を行った。	R3. 3. 31