

## 監査結果公告第7号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき監査を実施したので、その結果に関する報告及び意見を同条第9項及び第10項の規定により次のとおり公表します。

### 平成22年度定期監査（前期）の結果について

平成22年12月3日

東かがわ市監査委員 赤坂末夫

東かがわ市監査委員 池本信秀

東かがわ市監査委員 清船豊志

## 第1. 監査の内容

平成22年4月1日から平成22年8月31日までに執行した財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が、地方自治法第2条第14項及び第15項の規定の趣旨に則してなされているかどうかについて監査した。

## 第2. 監査の対象

部 局 名	所 管 課 及 び 出 先 機 関 名 等
市 民 部	環境衛生室 大内クリーンセンター、小海クリーンセンター
	人権推進室 人権センター大内交流館、人権センター引田交流館
	子育て支援課 引田児童館、平和保育所、小海保育所、湊保育所、福栄保育所、中筋保育所、西町保育所、町田保育所
教育委員会	学校教育課 給食センター、教育支援センター（ふれんど教室）
	生涯学習課 歴史民俗資料館、とらまる図書館

## 第3. 監査の期間

平成22年10月15日（金）から平成22年11月15日（月）まで

## 第4. 監査の方法

今回の監査は、定期監査であるので、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理についての合法性、正確性、効率性等に主眼をおき、行政監査的観点（法令遵守）を加味して実施した。

監査に当たっては、それぞれ関係書類の提出を求めるとともに、各出先機関に出向き説明を聴取して実施した。

なお、個々の出納については、毎月の例月出納検査において検査しているため省略した。

## 第5. 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、関係諸帳簿、証拠書類等の照合等により監査したところ、全般的に概ね適正であった。

指摘及び改善を要する事項は、次のとおりである。

今後とも、法令等を遵守し、より一層、厳正かつ適切な事務の執行に努められたい。

監査委員の意見については、別記のとおり付するものである。

なお、この監査の結果を参考として、措置を講じたときは、地方自治法第199条第12項に基づき、その旨を通知されたい。

## 指摘および改善を求める事項

### 1. 各出先機関個別事項

#### 【市民部環境衛生室所管】

##### ○大内クリーンセンター

- ・旧町引継備品（レジ）については、「東かがわ市物品管理規則第16条」により備品の標識を、表示されたい。
- ・収入の適正な管理を継続させるため、レジを新しく購入する際には、連番の入ったレシートが作成できる機器が望ましい。
- ・危機管理については、マニュアルを作成することが望ましい。

##### ○小海クリーンセンター

- ・旧町引継備品（レジ）について、「東かがわ市物品管理規則第16条」により備品の標識を、表示されたい。
- ・白鳥クリーンセンターのファックスを、小海クリーンセンターに配置場所の変換をしている。備品保管簿において、その旨の記載変更をされたい。
- ・危機管理については、マニュアルを作成することが望ましい。

#### 【市民部人権推進室所管】

##### ○人権センター大内交流館

- ・切手受払簿記載については、切手残数と一致しなかった。切手使用時には、必ず受払簿の記載をされたい。
- ・遊具は、職員による目視を定期的に行っているとのことであるが、今後は、点検記録簿を作成し、毎月の点検記録を付けられたい。
- ・今年度より「学びの会」として、児童の学力アップに合わせて、人権教育推進のためのカリキュラムを行っていることは、時代のニーズにかなっており、また隣保館本来の目的に通じているものと考えられる。今後も継続されたい。

##### ○人権センター引田交流館

- ・学習会については、来年度からの学校区再編に向け、その存続問題が注目されている。宿題等学習だけでなく、挨拶、掃除当番など、ソーシャルスキルを伸ばす教育に創意工夫されており、登録者は、児童39名、生徒5名の合計44名となっている。今後は、所管室及び教育委員会等の連携により、児童・生徒の受け皿になるべき事業

を、模索、検討していただきたい。

### 【市民部子育て支援課所管】

#### ○引田児童館

・平成21年度購入備品（平成22年3月31日購入テレビ）について、平成21年度末物品現在高報告書にて、報告されていなかった。また、平成21年度購入備品エアコンについては、備品保管簿の物品出納員確認印の押印依頼漏れがあった。今後は、報告前に、備品保管簿及び物品現在高報告書との照合をされ、備品の整備に努められたい。

・来年度からは、引田児童館では、放課後児童クラブ事業は実施しないことになっているため、施設の有効利用を含め、新たな役割が注目されている。18歳までの子どもが対象である事業については、教育支援センターと、対象年齢者が一致しており、連携した新事業への取り組みなどを、今後の検討課題にされたい。

#### ○平和保育所

・平成17年7月15日に購入備品のデジタルカメラについて、現物と備品保管簿の型式が合致しなかった。早急に対処され、適切な備品管理に努められたい。

・北門が開閉しにくい状況であるが、学校区再編による相生小学校閉校に伴い、使用頻度等を確認され、修繕方法について、今後検討されたい。

・現在行っている相生小学校のプール借用については、継続使用の可否等、来年度以降の措置について、関係課と十分に協議のうえ、適切な対応をされたい。

#### ○小海保育所

・検食用冷凍庫（平成8年度購入備品）について、監査当日より1か月半前くらいから、温度設定等についての不都合が生じている。修理等の対応を、検討されたい。

・今年度より、「サポートファイルかけはし」の運用を始め、香川県東部養護学校と連携を取り、保育の充実及び市立保育所保育士のスキルアップの場につながっているとのことであり、今後も継続されたい。

#### ○湊保育所

・足踏み式オルガンについては、使用頻度、年式、危険性について再度調査され、設置場所等、今後の使用についての検討をされたい。

・切手残数と、切手受払簿残数記載が合っていないかった。切手は使用する時、必ず受払簿の記載をされたい。

・平成21年度より始められた保護者の交流の場「すまいるひろば」や今年度より職

員スキルアップの場として取り組んだ「家族援助セミナー」については、今後も積極的に取り組まれない。

#### ○福栄保育所

・平成22年6月10日購入備品のパソコンについて、備品保管簿の物品出納員確認印の押印依頼漏れがあった。すみやかに押印依頼し、備品保管簿の整備に努められたい。

・今年度より、「やまびこ新聞」の発刊を始め、地域の方に配付し、保育所と地域の交流に役立てられている。今後も継続して取り組まれない。

#### ○中筋保育所

・市内保育所で唯一の一時保育を行う保育所として、緊急に保育を要する子どもに安心な保育環境を、提供できているようである。今後は、より充実したものとなるように取り組まれない。

#### ○西町保育所

・遊具の安全点検表の不良箇所の記載の後に、修理完了日と、修理済みの記載を、されたい。

・育児のつどい「ほほえみ」の活動メニューの中に、保護者同士の意見交換の場（茶話会）を取り入れており、その試みについては、今後も継続してほしい。

#### ○町田保育所

・施設の安全点検簿については、修理済みの記載はできているが、修理依頼箇所、依頼日、修理完了日の記載をされたい。

・平成24年度からの幼保一体化について、相互職員交流等尽力している。

#### 【教育委員会学校教育課所管】

#### ○給食センター

・「東かがわ市給食センター安全衛生点検マニュアル」については、今後、危機管理分野について追加され、より充実したマニュアルとされたい。

・学校給食費の金額については、値上げ及び、その滞納対策を視野に入れ、「地方自治法第14条第2項」にあるように条例に定め、また規則において、その詳細を定めておくことが望ましい。

・今年度より、「東かがわ市学校給食用物資選定委員会設置要綱」に従い、安価で良

質な物資の公平な選定に努力されたことは、評価できる試みであると言える。併せて、地産地消推進に努力されたい。

#### ○教育支援センター（ふれんど教室）

- ・切手受払簿と、切手の残枚数が合っていない。切手受払簿の様式については、送付先、使用者等の記載できる様式にされることが望ましい。
- ・複写機については、リース契約終了のものが、設置されており、現在使用中とのことである。業者と連絡を取り、処置について検討されたい。
- ・育成センターが市役所大内庁舎に配置替え後の空きスペースを、通級生の教室に使用し、また公民館の不用備品の座布団を利用するなど、節約した環境整備に努められている。エアコンがないので、今後の教室使用頻度調査のうえ、設置について検討をされたい。

#### 【教育委員会生涯学習課所管】

#### ○歴史民俗資料館

- ・貸出図書の紛失または破損の場合、同じ書籍での弁償、その貸出図書が廃版書籍の場合は、同一作家の他の書籍で、弁償を求めているため、その貸出図書（備品）が現在あるものと、合致していないケースがある。速やかに備品整理簿と照合し、合致していない備品の廃棄及び登録を行われたい。
- ・貸出図書の紛失または破損について「東かがわ市物品管理規則第20条第1項」の報告をする場合においては、貸出利用者からの申出文書についても、物品管理者（所属長）の決裁を受けられたい。
- ・寄贈については、今年度分は完了しているが、平成15年度～平成21年度までの寄贈品の未整理分が、約500件残っている。「東かがわ市歴史民俗資料館資料取扱要綱の第4条及び第5条」を遵守され、早期に整理の完了をされたい。
- ・歴史民俗資料館所属の学芸員は、平成15年度以降は1名体制であるため、企画展、寄贈資料の整理に苦慮している。今後は、資料整理知識のノウハウを持ったボランティアの育成に努められ、また学芸員資格を持つ嘱託職員等の採用を検討され、より多くの来館者、リピーターが訪れるような歴史民俗資料館を目指されたい。

#### ○とらまる図書館

- ・施設の点検巡回記録表については、担当者印の押印ができる様式にすることが、望ましい。
- ・備品保管簿については、旧町引継備品についても、その型式など、わかる範囲で記載しておくことが望ましい。
- ・平成22年6月28日開催の「東かがわ市図書館協議会」にて、「とらまる図書館

資料収集基本方針」及び「とらまる図書館資料選定収集基準」を決定し、基準の明確化に努めた。今後はその基準に従い、今一層図書の実充のために努力されたい。

## 第6.意見

本市の予算執行の適正化及び運営の合理化、法令遵守等に資するため、次のとおり意見を付する。

平成22年度の定期監査（前期）において監査対象となった出先機関の前期分にかかる予算の執行状況、施設の管理状況、法令遵守（コンプライアンス）に基づく監査意見は、各保育所、各出先機関共通でまとめた。

### 1. 各出先機関共通意見

・財務（予算）の執行については、正確でかつ効率的な実施がなされているので、今後も引き続き適正な執行に努められたい。（資料12）

・「東かがわ市会計規則第22条」にある釣銭用現金については、保管出先機関の3施設（大内クリーンセンター・小海クリーンセンター・歴史民俗資料館）ともに適正に保管されていた。

・監査当日において、職員が所管している口座（通帳）を確認したが、適正に保管されていた。

## 資料編

### 資料1

#### 平成22年度可燃ごみ処理手数料集計表

平成22年8月31日現在

(単位 円)

区分	大内クリーンセンター	小海クリーンセンター
4月	95,000	5,000
5月	202,100	10,400
6月	295,900	12,200
7月	200,900	8,400
8月	276,300	17,300
合計	1,070,200	53,300

資料 2

平成 22 年度不燃ごみ処理手数料集計表

平成 22 年 8 月 31 日現在

(単位 円)

区分	大内クリーンセンター	小海クリーンセンター
4月	23,500	15,900
5月	36,800	15,400
6月	40,200	18,900
7月	21,300	9,500
8月	27,900	17,000
合計	149,700	76,700

資料 3

平成 22 年度粗大ごみ処理手数料集計表

平成 22 年 8 月 31 日現在

(単位 円)

区分	大内クリーンセンター	小海クリーンセンター
4月	78,600	42,600
5月	226,800	59,000
6月	397,000	142,600
7月	147,400	76,600
8月	247,800	103,600
合計	1,097,600	424,400

資料 4

各保育所別入所児人数及び職員人数表

平成 22 年 9 月 1 日現在

(単位 人)

保育所名	入所児人数	所長	保育士	調理担当
平和保育所	47	1	8	2
小海保育所	24	1	7	2
湊保育所	21	1	6	2
福栄保育所	20		3	2
町田保育所	50	1	10	2
中筋保育所	26	1	7	2
西町保育所	20	1	6	2
合計	208	6	47	14



\*職員数は、職員及び臨時職員を含む。

\*福栄保育所所長は、福栄幼稚園に在籍とされているため、人数表にカウントされていない。

#### 資料5

監査対象出先機関別職員人数表（保育所を除く。）

平成22年9月1日現在

(単位 人)

各出先機関名	施設長	指導員(職員)
教育支援センター(ふれんど教室)	1(1)	3
給食センター	1	1
とらまる図書館	1(1)	6
歴史民俗資料館	1(1)	3(1)
人権センター大内交流館	1	2
人権センター引田交流館	1(1)	1
引田児童館	1	1
大内クリーンセンター	0	1
小海クリーンセンター	0	1
合計	7(4)	19(1)

\*職員数は、職員及び臨時職員(緊急雇用創出事業等)を含む。

\*人数中、( )内は、兼務人数である。

\*クリーンセンターは、施設長としては、配属されていない。

#### 資料6

平成22年度引田児童館放課後児童クラブ登録者数

平成22年9月1日現在

(単位 人)

引田児童館放課後児童クラブ登録者数	27
-------------------	----

#### 資料7

教育支援センター(ふれんど教室)の通級生数表

平成22年8月31日現在

(単位 人)

小学生	中学生	合計
0	4	4

資料 8

人権センター大内交流館教養講座・クラブ数及び登録者人数表  
平成 22 年 8 月 31 日現在  
(単位 クラブ 人)

教養講座及びクラブ数	登録人数
22	374

資料 9

平成 22 年度人権センター大内交流館利用者人数表  
平成 22 年 8 月 31 日現在  
(単位 人)

目的別	4 月	5 月	6 月	7 月	8 月	合計
教養講座及びクラブ	211	365	440	389	249	1,654
講演会・研修会等	427	291	221	1,113	272	2,324
合計	638	656	661	1,502	521	3,978

資料 10

平成 22 年度人権センター大内交流館学びの会・  
引田交流館学習会実施回数・参加人数表  
平成 22 年 8 月 31 日現在  
(単位 回, 人)

場所	小学校学習会				中学校学習会			
	大内交流館		引田交流館		大内交流館		引田交流館	
	回数	人数	回数	人数	回数	人数	回数	人数
4 月	21	112	20	301			0	0
5 月	18	72	18	322			0	0
6 月	22	98	19	362			7	29
7 月	20	123	21	326			1	3
8 月	20	124	21	209			0	0
合計	101	529	99	1,520			8	32

資料 1 1

平成 2 2 年度一時保育の回数表  
平成 2 2 年 8 月 3 1 日現在  
(単位 回)

区分	半日	1日	合計
4月	0	0	0
5月	1	2	3
6月	1	6	7
7月	0	1	1
8月	0	4	4
合計	2	13	15

## 4. 予算執行状況(1)歳入

平成22年9月2日現在

(単位:円, %)

A 1	C 所属名称	D 会計	E 款	F 項	G 目	H 目名称	I 節	J 節名称	K A 予算現額	L B 調定額	M C 不納欠損額	N D 収入額	O D=B-C-D 収入未済額	P B/A 調定/予算	Q D/A 収入/予算	R D/B 収入/調定
107	環境衛生室	01							51,799,000	20,725,216	0	17,464,777	3,260,439	40.01	33.72	84.27
115	人権センタ								10,062,000	40,481	0	40,481	0	0.40	0.40	100.00
149	引田児童館	01	11	02	01	民生費雑入	03	児童福祉費雑入	1,462,000	598,500	0	580,500	18,000	40.94	39.71	96.99
150	平和保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	1,346,000	491,640	0	491,400	240	36.53	36.51	99.95
151	小海保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	828,000	371,820	0	371,820	0	44.91	44.91	100.00
152	湊保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	803,000	304,200	0	304,200	0	37.88	37.88	100.00
153	福栄保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	2,060,000	699,600	0	699,600	0	33.96	33.96	100.00
154	西町保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	731,000	305,550	0	305,550	0	41.80	41.80	100.00
157	中筋保育所	01							911,000	367,110	0	364,610	2,500			
158	町田保育所	01	19	04	01	雑入	02	民生費雑入	1,301,000	609,060	0	510,000	99,060	46.81	39.20	83.74
348	給食センタ	01	11	02	03	給食費雑入	02	学校給食費雑入	150,720,000	49,260,891	0	48,660,431	600,460	32.68	32.29	98.78
358	歴史民俗資料館	01	19	04	01	雑入	07	諸費雑入	102,000	85,340	0	75,660	9,680	83.67	74.18	88.66
359	とらまる図書館	01	19	04	01	雑入	07	諸費雑入	3,000	560	0	440	120	18.67	14.67	78.57

## 4. 予算執行状況(1)歳出

平成22年9月2日現在

(単位:円, %)

年度	所屬名称	会計	款	項目	目名称	節	節名称	A		B		C		D=A-B		E=A-C		B/A		C/A	
								予算現額	負担行為額	支出額	配当残額	予算残額	負担/予算	支出/予算							
422	環境衛生室							439,834,000	218,560,416	187,783,565	221,273,584	252,050,435	49.69	42.69							
422	環境衛生室							129,900,000	99,608,250	39,611,250	30,291,750	90,288,750	76.68	30.49							
422	人権センター							6,769,000	1,774,216	1,542,586	6,328,788,325	5,226,414	26.21	22.79							
422	引田児童館							2,630,000	1,249,001	1,064,201	1,380,999	1,565,799	47.49	40.46							
422	平和保育所							10,726,000	4,434,520	4,294,870	6,291,480	6,431,130	41.34	40.04							
422	小海保育所							5,384,000	2,132,469	2,040,069	3,251,531	3,343,931	39.61	37.89							
422	湊保育所							7,104,000	3,195,114	3,098,514	3,908,886	4,005,486	44.98	43.62							
422	福栄保育所							6,841,000	2,623,630	2,527,030	4,217,370	4,313,970	38.35	36.94							
422	西町保育所							5,865,000	1,854,608	1,745,408	4,010,392	4,119,592	31.62	29.76							
422	中筋保育所							6,046,000	2,305,994	2,210,444	3,740,006	3,835,556	38.14	36.56							
422	町田保育所							10,321,000	3,823,143	3,713,943	6,497,857	6,607,057	37.04	35.98							
422	給食センター							255,491,000	125,822,981	87,214,636	129,668,019	168,276,364	49.25	34.14							
422	歴史民俗資料館							4,061,000	1,189,722	746,622	10,659,805,088	3,314,378	29.30	18.39							
422	とらまる図書館	01	05	02	緊急雇用制出基金事業費		11 需用費	85,000	79,587	79,587	5,413	5,413	93.63	93.63							
422	とらまる図書館	01	05	02	緊急雇用制出基金事業費		12 役務費	40,000	0	0	40,000	40,000	0.00	0.00							
422	とらまる図書館	01	05	02	緊急雇用制出基金事業費		14 使用料及び賃借料	144,000	143,325	143,325	675	675	99.53	99.53							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	01	報酬	28,000	24,000	24,000	4,000	4,000	85.71	85.71							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	08	報償費	20,000	0	0	20,000	20,000	0.00	0.00							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	11	需用費	750,000	436,718	436,718	313,282	313,282	58.23	58.23							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	12	役務費	928,000	380,543	380,543	547,457	547,457	41.01	41.01							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	13	委託料	695,000	405,919	53,119	289,081	641,881	58.41	7.64							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	14	使用料及び賃借料	1,000	0	0	1,000	1,000	0.00	0.00							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	18	備品購入費	2,052,000	636,813	636,813	1,415,187	1,415,187	31.03	31.03							
422	とらまる図書館	01	10	05	図書館費	19	負担金補助及び交付金	30,000	30,000	30,000	0	0	100.00	100.00							
422	とらまる図書館							4,773,000													