

# 平成30年度 定期監査（前期）報告書

## 第1 監査の対象

平成29年度・30年度壱岐市一般会計及び特別会計

## 第2 監査の概要

- 1 実施期間 平成30年11月2日から11月9日まで（6日間）
- 2 課題
  - (1) 市単独の補助金・助成金について
  - (2) 税（延滞金含む）・使用料等の収納状況及び未収金について
  - (3) 資金前渡（光熱水費・電話料等）の処理状況について
  - (4) 歳計外現金の取扱いについて
  - (5) 現金及び金券類の取扱いについて
  - (6) 備品の実地たな卸し（現物確認）の状況について
  - (7) 繰越事業の発注等進捗状況について
  - (8) 指定管理者制度導入施設について  
（平成30年4月1日以降に新規・更新の契約を行った施設のみ）
  - (9) 現地の状況について
  - (10) その他個別の事項について
- 3 場所 市役所郷ノ浦庁舎4階会議室、長崎県壱岐振興局別館2階会議室、市役所芦辺庁舎第2及び第3会議室、現地調査対象の学校等各施設
- 4 監査基準日 平成30年9月30日
- 5 監査の対象及び期間 【 】内は現地調査

実施月日	対 象
平成30年 11月2日	文化財課、環境衛生課、芦辺支所、健康増進課、保険課
11月5日	総務課・選挙管理委員会事務局、危機管理課、郷ノ浦支所 会計課、【 小金丸幾久記念館 】、管財課
11月6日	市民福祉課・老人ホーム、こども家庭課、税務課、保護課
11月7日	政策企画課、地域振興推進課、観光商工課 【 志原小学校 】、【 大谷公園・体育館 】
11月8日	【 長島地区放射線防護対策施設 】、【 三島小学校体育館放射 線防護施設 】、【 三島小学校 】、財政課
11月9日	教育総務課、社会教育課 【 瀬戸小学校 】、【 那賀幼稚園 】、【 湯本事務所 】

### 第3 監査の方法

本監査は、次の点に重点をおき、対象部局から提出された関係資料及び提示された関係諸帳簿に基づいて、試査により実施し、その内容を審査するとともに、関係職員から説明を聴取した。

- 1 平成29年度、30年度（9月末まで）の財務に関する事務の執行状況及び事業の運営管理が、適法・適正且つ効率的に行われているかどうか。
- 2 財務規則等の諸規程は遵守されているか。
- 3 前回までの監査・審査等で指摘した事項は、是正・改善されているか。

### 第4 監査の結果

平成29年度、30年度の財務に関する事務の執行並びに事務事業の経済的、効率的及び効果的な実施については、概ね適正なものと認められたが、一部において、以下のとおり是正及び改善すべき事項が見受けられた。

なお、軽微な事項については口頭で指導したので記述を省略した。

### 第5 意見

#### 【全部署（全課）共通事項】

#### 1. 補助金等交付事務について

補助事業者から提出された収支決算書（実績報告書）や添付書類に不備があるのに、その審査が十分でないまま補助金を確定している事例が見受けられた。実績報告書と証拠書類である領収書等の写しとの突合、交付申請書と実績報告書の照合など関係資料をよく精査するとともに、補助対象経費が正しく計上されているか適正な審査が担保される体制を確保されたい。

#### 2. 会計伝票の処理遅延について

伝票起票が著しく遅延した不適切な事務処理に対して改善を図ることは、昨年度の定期監査において指摘したところである。この事案については一定の改善が見られるものの、複数の部署において遅延理由書が添付されている事例が散見される状況である。改善の取組が十分とは言えず、確実な対応をさらに求める。

#### 【文化財課】

特筆すべき事項なし。

#### 【環境衛生課】

特筆すべき事項なし。

#### 【芦辺支所】

特筆すべき事項なし。

#### 【健康増進課】

特筆すべき事項なし。

### 【 保険課 】

1. 国民健康保険勝本診療所耐震改修工事（繰越事業）並びに湯本診療所耐震診断調査業務に係る入札結果がそれぞれ全社辞退、不落により不調案件となっている。  
当該案件については検証を行い、不調となった要因を分析するとともに、耐震改修計画に支障が生じないよう適切に事業を執行されたい。
2. 保険料の滞納繰越分未収金（後期高齢者医療保険料4, 278, 134円、介護保険料43, 656, 113円）の回収並びに現年度分の収納向上に努めること。

### 【 総務課・選挙管理委員会 】

特筆すべき事項なし。

### 【 危機管理課 】

災害資金貸付金の未償還が5件、1, 518, 861円となっている。内1件（347, 861円）は長期・固定化しており、処理困難な債権となっている。回収方策の検討を含め、債権整理に努めること。

### 【 郷ノ浦支所 】

特筆すべき事項なし。

### 【 会計課 】

特筆すべき事項なし。

### 【 小金丸幾久記念館 】

特筆すべき事項なし。

### 【 管財課 】

1. 自動販売機設置料未収金は、管財課以外に市民福祉課及び社会教育課に生じているが債務者が同一である。情報を集約することにより、催告や調査などの業務重複を見直し、滞納者への折衝窓口を一本化することを検討されたい。
2. 土地・建物貸付収入及び駐車場使用料の未収金の回収に努め、固定化の防止を図ること。

### 【 市民福祉課・老人ホーム 】

1. 長崎県災害援護資金未収金（3件400, 570円）、介護給付費返還金及び特別養護老人ホーム利用者負担金各未収金の回収に努めること。
2. 自動販売機設置料未収金については、前述のとおり対策を検討されたい。

### 【 こども家庭課 】

保育所利用料未収金4, 585, 200円の回収に努めること。

**【 税務課 】**

合併算定替え終了による地方交付税の減少と合併特例債の償還が今後の壱岐市財政を圧迫し、財源の確保が厳しくなると予想される。市財政の運営基盤である市税について、滞納繰越額の縮減に努めるとともに、一層の収納向上対策を図られたい。

**【 保護課 】**

生活保護費の返還金、徴収金及び返納金の未収金（滞納繰越分25,203,310円、現年度分940,091円）の回収に努めること。

**【 政策企画課 】**

壱岐市ケーブルテレビ施設の指定管理者が平成31年度から指定替えとなっている。次期指定期間の管理運営に適切に移行にできるよう必要な手続きを進め、管理業務の引継ぎが円滑に行えるよう努めること。

**【 地域振興推進課 】**

特筆すべき事項なし。

**【 観光商工課 】**

特筆すべき事項なし。

**【 志原小学校 】**

特筆すべき事項なし。

**【 大谷公園・体育館 】**

特筆すべき事項なし。

**【 長島地区放射線防護対策施設 】**

特筆すべき事項なし。

**【 三島小学校体育館放射線防護対策施設 】**

特筆すべき事項なし。

**【 三島小学校 】**

特筆すべき事項なし。

**【 財政課 】**

特筆すべき事項なし。

**【 教育総務課 】**

1. いきっこ留学補助金を預金通帳管理しているが、資金決済に用いていない通帳については口座を解約すること。
2. 旧勝本町奨学資金未収金（2件、192,000円）の回収整理に努めること。
3. 幼稚園授業料及び預かり保育料（現年度分）の回収に努めること。

**【 社会教育課 】**

自動販売機設置料未収金については、前述のとおり対策を検討されたい。

**【 瀬戸小学校 】**

特筆すべき事項なし。

**【 那賀幼稚園 】**

特筆すべき事項なし。

**【 湯本事務所 】**

特筆すべき事項なし。