

地方自治法第199条第9項の規定により報告した定期監査（総務局、健康福祉局、中央病院）の結果報告に対して、西宮市長から措置を講じた旨の通知がありましたので、同条第12項の規定により公表します。

令和元年12月16日

西宮市監査委員	亀井 健
同	鈴木 雅一
同	大原 智
同	菅野 雅一

付 記

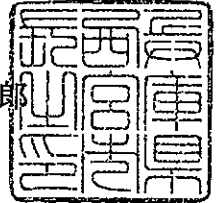
措置を講じた部局又は団体	監査結果報告日	監査結果公表日	措置通知受理日
総務局	令和元年6月10日	令和元年6月12日	令和元年11月29日
健康福祉局	令和元年6月10日	令和元年6月12日	令和元年11月22日
中央病院	令和元年6月10日	令和元年6月12日	令和元年11月27日
措置の内容	別紙のとおり		



西総発 第 51 号
令和元年11月29日

西宮市監査委員 亀井 健 様
同 鈴木 雅一様
同 大原 智 様
同 菅野 雅一様

西宮市長 石井 登志郎



監査結果報告に係る措置の状況について (通知)

このことについて、地方自治法第199条第12項の規定により、次のとおり通知します。

- | | |
|------------|-----------------|
| 1 措置を講じた部局 | 総務局 |
| 2 監査結果報告名 | 定期監査結果報告 (総務局) |
| 3 監査結果提出日 | 令和元年6月10日報告監第4号 |
| 4 措置状況 | 別紙のとおり |

定期監査報告書に基づき講じた措置
(令和元年6月10日付報告監第4号)

(指摘及び改善要望)

監査報告書P4-3

1 収入事務

収入事務について、関係書類を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、次のような状況が一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

- ① 領収書控（原符）で金額欄が個人印で訂正されているものや領収金額の記入がないもの
- ② 領収書控（原符）で決裁処理が遅延しているもの
現金取扱の重要性を認識し、金銭の出納に直接的に関係する書類については、一層適正な事務処理に努めてください。

(講じた措置)

領収書控（原符）の訂正誤りや金額漏れについては、記入方法について課内で情報共有し、注意喚起を行いました。

領収書控（原符）で決裁処理が遅延しているものについては速やかに処理を行いました。今後は適正に決裁処理を進めるよう努めてまいります。

(指摘及び改善要望)

監査報告書P4-3

1 収入事務

収入事務について、関係書類を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、次のような状況が一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

- ③ 郵送による税務証明交付申請における手数料の収入処理に検討が望まれるもの
証明交付申請書に貼付された定額小為替に係る手数料の収入処理について、日々の手数料収入が速やかに収納されない運用になっていました。31年2月より、適正な手順に改められていますが、この機会に安全かつより効率的な事務処理方法を検討してください。

(講じた措置)

郵送による税務証明交付申請における手数料の収入処理については、管理台帳を整備し、複数の職員で事務処理を行うことにより、チェック体制を強化するとともに、速やかに収納できるよう改善を図りました。

1 収入事務

収入事務について、関係書類を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、次のような状況が一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

④ 事務処理上の軽微な誤りや改善が望まれるもの

- ・ 税務証明交付申請書の手数料欄と収入金額が整合しないもの
- ・ 自動車臨時運行許可申請書に、有効期間に対応した自賠責保険証明書のコピーが添付されていないもの

(講じた措置)

税務証明交付申請書の手数料欄については、複数の職員でチェックする等により、今後、適正な事務処理に努めてまいります。

自動車臨時運行許可業務については、申請時に誤った処理をしないよう職員の注意喚起を徹底いたしました。今後、事務処理上の誤りがなく、適正な事務処理に努めてまいります。

3 財産管理事務

(1) 土地、建物の管理

利用計画が未定となっている土地のうち、長期間懸案となっている北部地区の2件については広大な土地であることから、里山としての活用も含め、引続き検討を進めてください。

(講じた措置)

山口町中野地区の市有地については、利活用するために必要となる県道からの進入路の確保などの課題があり、平成29年度に、現地を測量し、隣接道路の拡幅などについて検討したところ、拡幅には多額の費用を要するうえ、十分な拡幅をすると隣接地に影響を及ぼすことが判明したため、引き続き課題を整理したうえで、広く活用方法を検討してまいります。

すみれ台1丁目の市有地については、民間事業者に委託して実施した利活用調査により、すでに市場で流通する見込みがなく、売却は困難であると判断されており、また、当該地の大部分が市街化調整区域であり用途が限定されることや住宅地の奥にあることなどから公共用地としての活用には至っておりませんが、引き続き利活用を検討してまいります。

3 財産管理事務

(2) 備品等の管理

備品等について、関係書類を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、備品管理システムに登録されているものの、すでに廃棄済みで現物のないものが一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

(講じた措置)

備品等については、廃棄済みで現物がなく、備品管理システムに登録されているものは、システムでデータでの廃棄処理を実施しました。今後、適正な事務処理に努めてまいります。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 P4-4

4 服務関係

服務関係の事務について、関係書類を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、嘱託職員の時間外勤務命令簿において、超過勤務の割増率の適用に誤りがあるものが一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

(講じた措置)

服務関係の事務については、嘱託職員の超過勤務割増率の適用誤りがあり、割増率については是正を行いました。今後、適正な事務処理に努めてまいります。

(指摘及び改善要望)

監査報告書 P4-4

5 委託業務等

(1) 委託業務

監査の対象とした委託業務から 20 件を抽出して調査したところ、おおむね適正に処理されていましたが、次のような状況が一部に見られました。今後、適正な事務処理に努めてください。

- ・ 契約書等に契約保証金や秘密保持に係る誓約書についての記載がないもの
- ・ 秘密保持に係る誓約書の提出がないもの

所管課契約する委託業務においては、契約課の契約書式を参考に、契約規則に定められた事項を記載した契約書を作成し、より適正な事務処理に努めてください。

(講じた措置)

契約書に契約保証金の記載がないものについては、次年度以降、記載いたします。秘密保持に係る誓約書についての記載がないものについては、今年度の契約より対応しております。

また、秘密保持に係る誓約書の提出については、情報保護を求められる管理責任者を適正に把握し、遺漏無く誓約を求めることで、改善を図りました。

今後、所管課契約する委託業務においては、契約課の契約書式を参考に、契約規則に定められた事項を記載した契約書を作成し、適正な事務処理に努めてまいります。

5 委託業務等

(4) ICT調達について

複数年に渡る契約については、①地方自治法第 214 条により債務負担行為を設定するもの、②地方自治法第 234 条の 3 により長期継続契約するものがあり、これら以外にも③当初プロポーザル方式等により選定し、次年度からは単年度ごとに地方自治法第 234 条により特命随意契約するものなどで運用されています。

しかしながら、③のように特命随意契約を複数年に渡って反復することは、必ずしも望ましいとはいえません。

今後、ICTガバナンスの確立・強化を進めながら、複数年に渡る契約については、他自治体の事例も参考に長期継続契約の対象業務の拡大も含め、より適正な事務処理方法を検討してください。

(講じた措置)

阪神間など県内複数自治体への調査の結果、プロポーザル等により選定したシステムの再選定期間を汎用的に定めている自治体はなく、保守期限の到来やリース満了に合わせて、概ね 5 年ごとに再選定または継続利用の判断を行う傾向が見られます。

また、機器やシステムの賃借では複数年に渡るリース契約を締結している自治体がほとんどですが、保守委託については複数年契約を締結する自治体は少なく、多くは単年度の特命随意契約を反復している状況でした。

上記の調査結果も参考として、今後先行自治体事例などを調査し、システムごとの特殊事情等も勘案しながら、ICT調達ガイドラインの適時見直しの中で、より適正な事務処理方法を検討してまいります。

6 むすび

主に財務事務を中心に監査を実施しましたが、大きな事務処理の誤りなどは見受けられませんでした。しかしながら、日付等の記載不備、備品の廃棄手続もれなど、軽微な事務処理のミスが見られます。事務の執行にあたっては、日ごろから、法令や条例、規則等を確認するとともに、職場におけるコミュニケーションの活性化を図り、組織で業務を行う体制づくりに努めてください。

(講じた措置)

事務処理にあたっては、チーム内、係長、課長の相互チェックを徹底するとともに、日ごろより関係法令等の確認にも努めてまいります。

また、西宮市人材育成基本方針の中では、「いきいきと働ける風通しの良い職場づくり」を項目の一つとしてあげており、そのために必要な要素として、「何でも言える」、「情報共有ができてい」などを示しています。管理職を中心として、職場におけるコミュニケーションの活性化を図り、組織で業務を行う体制づくりに努めてまいります。

6 むすび

なお、令和2年4月に内部統制制度についての改正地方自治法が施行されます。今後とも、担当理事を中心に本市の内部統制整備に向けて取組を進めてください。また、全庁の事務執行を統括する局として、各職場の業務の実態に適合するとともに確実にかつ効率的な事務処理が行えるよう、例規の改正を含めて検討してください。

(講じた措置)

内部統制の構築については、既存の統制や内部事務の検証・改善を図りながら、ICTを活用した有効性と効率性の高い制度とし、監査機能の強化と両輪で推進し、今年度からは、内部統制制度の整備と財務事務業務プロセス分析を同時に進めております。

市長を委員長とする庁内の「内部統制推進準備委員会」及び政策局と共管の「内部管理マネジメントプロジェクト・チーム」において、内部統制の整備と運用や内部事務の改善及び監査事務の強化等を協議し、取組みを進めながら、外部有識者が参加する「内部統制と監査のあり方等に関する懇談会」においても協議内容の助言を受けております。

また、今年度は適正な事務執行と事務上の危機管理を支援する内部事務マネジメントシステム開発に取り組むと共に財務事務の業務フローやリスク一覧表を作成し、職員対象の研修も実施しています。

さらに有効性と効率性の高い適正な事務執行を実現するため、必要に応じ例規の改正を含め検討を進めてまいります。