

令和 2 年 度

監査結果報告書

定 期 監 査

池田市監査委員

目 次

1. 監 査 の 期 間	-----	1
2. 監 査 の 対 象	-----	1
3. 監 査 の 方 針	-----	1
4. 監 査 の 方 法	-----	2
5. 監 査 の 結 果	-----	2
○ 市 長 公 室	-----	3
○ 総 合 政 策 部	-----	5
○ 総 務 部	-----	6
○ 市 民 活 力 部	-----	8
○ 消 防 本 部 ・ 署	-----	11
○ 市 立 池 田 病 院	-----	12
○ 学 校 ・ 幼 稚 園	-----	13
○ 議 会 事 務 局	-----	14
○ 会 計 管 理 室	-----	14
○ 選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	-----	14
○ 監 査 事 務 局	-----	14
○ 公 平 委 員 会	-----	15
○ 農 業 委 員 会 事 務 局	-----	15
○ 固 定 資 産 評 価 審 査 委 員 会	-----	15

1. 監査の期間

令和2年9月4日から令和2年12月7日まで

2. 監査の対象

	対 象 部 局	実 施 日
市長公室	秘書課、広報シティプロモーション課、市政相談課 危機管理課、コミュニティ推進課、特別定額給付金課	11/6～12/1
総合政策部	SDGs政策企画課、ICT戦略課、財政課 行財政改革推進課、法制課	11/2～12/4
総務部	総務課、人事課、契約検査課、課税課、納税課 債権回収センター	10/23～11/24
市民活力部	総合窓口課、空港・観光課、商工労働課、広域商工課 人権・文化国際課、広域人権課、環境政策課 広域環境保全課、業務センター、クリーンセンター	10/27～12/7
消防本部	総務課、予防課、警防救急課、消防署	11/13～12/1
市立池田病院	総務課、管理課、医療管理課、経営企画室	11/16～12/4
学校・幼稚園	秦野小学校、呉服小学校、緑丘小学校、神田小学校 石橋中学校、あおぞら幼稚園	9/8～10/16
議会事務局		11/9～11/24
各種委員会 事務局等	会計管理室、選挙管理委員会事務局、監査事務局 公平委員会、農業委員会事務局 固定資産評価審査委員会	11/9～11/24

3. 監査の方針

定期監査については、本市の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が関係法規に準拠し適正かつ効率的に執行されているかどうかを重点的に実施した。

4. 監査の方法

監査にあたっては、対象部課から事前に資料の提出を求め、所管部課長及び関係職員から執行状況等の説明を受け、質問を加えながら諸帳簿、書類等を抽出し実施した。

各施設については、現地に出向き、関係者から説明を求めながら、事務の執行と施設の維持管理について諸帳簿、書類等を抽出し実施した。

5. 監査の結果

対象とした部課及び施設については、概ね適正かつ効率的に事務の執行、事業の管理に努力されていた。

以下、共通事項としては、

- ① 補助金の交付に際しては、申請内容を裏付ける事業計画や予算の内容をしっかりと確認されたい。また、精算時においても、単に数字のチェックだけでなく、その根拠となる書類や他の関連する書類とも突合し、精査されたい。
- ② 手数料（つり銭）等を現金で扱っている部署は、日々の現金の動きがわかるようにするため現金出納帳を整備し、適正な執行に努められたい。
- ③ 前例踏襲ではなく、常にスクラップ・アンド・ビルドの視点をもって、事務を執行されたい。
- ④ 指定管理団体からの収支報告書の確認は、単に予算書・決算書の存在だけでなく、その作成のベースとなっている資料を含めた、より詳細な内容を確認するよう努められたい。
- ⑤ 施設管理・点検における安全面での専門家（業者）の指摘については、予算的な制約はあるものとは理解するが、配慮をお願いする。「緊急性がない」「予算がない」等の理由から修理や整備が後回しになっている事例が散見されるが、とりわけ児童等が使用する施設についてはできる限りの配慮をされたい。

なお、事務処理などで軽微な改善事項などについては、口頭で指導等を行った。

市 長 公 室

秘 書 課

秘書課の主たる事務は、秘書及び渉外、儀式及び表彰などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ負担金支出事務、委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。なお、交際費支出事務については毎月定期的に資金前渡金を受け通帳に保管し、出金の際に口座から引き出す形であった。資金前渡金は受入と同時に前月分を清算し、戻入していた。なお、公用車の運行管理については、日単位ではなく、用務ごとの記載とし、より精確な運行状況の把握をされたい。

広報シティプロモーション課

広報シティプロモーション課の主たる事務は、市広報誌・市ホームページ等による市政情報の発信、各報道機関との連絡調整、シティプロモーションの企画・立案などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、報償金支出事務、委託契約事務、補助金支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、広報誌等広告料など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

今後、効果的なシティプロモーション事業の展開により、池田市の持続的な発展に資することを期待する。

市 政 相 談 課

市政相談課の主たる事務は、諸相談・要望・苦情等の処理、個人情報保護・情報公開の総括、文書の統括、公印の管理、郵便に関する事などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委託契約事務、市民相談事務、情報公開運用事務の状況など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、情報公開手数料など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

危 機 管 理 課

危機管理課の主たる事務は、平和・安全施策、市民安全委員会、安全パトロール、国民保護及び防災対策に関する事務などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、

車両の管理状況、安全パトロール実施状況、補助金交付事務、災害対策に係る委託料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

コミュニティ推進課

コミュニティ推進課の主たる事務は、住民自治推進施策の推進、公益活動団体の育成・協働の促進、公益活動促進センター・共同利用施設・コミュニティセンター及び石橋会館の事業などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、補助金交付事務、委託契約事務、修繕料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務は、調定事務、徴収台帳など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

特別定額給付金課

特別定額給付金課の主たる事務は、新型コロナウイルス感染症緊急経済対策に基づく特別定額給付金、妊婦特別定額給付金及び電気料金支援給付金の給付に関することである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、各種給付金に係る業務委託契約事務、交付金支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、特別定額給付金に係る国庫補助金の調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

なお、妊婦特別定額給付金及び電気料金支援給付金事業は、市独自の給付事業として実施されていた。

総 合 政 策 部

SDG s 政策企画課

SDGs政策企画課の主たる事務は、重要施策、総合計画その他市政の基本構想及び基本計画、広域行政、特命事項、地方分権、総合調整、市議会との調整、SDG sに基づく地方創生の推進に関する事務などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、使用料及び賃借料支出事務、委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、新型コロナウイルス感染症対応としての国庫交付金、事務移譲に係る府交付金など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

I C T 戦 略 課

ICT 戦略課の主たる事務は、情報通信技術の利活用の推進、情報システムに係る企画立案・総合調整、情報システム機器の導入・管理運用、電子自治体構築の推進などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委託契約事務、使用料及び賃借料支出事務、負担金支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

財 政 課

財政課の主たる事務は、予算編成及び執行管理、財政計画及び資金計画、地方交付税、競艇事業などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、競艇事業の状況、公債台帳の整備や借換債事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

なお、新型コロナウイルスの対応として、総務費、民生費、衛生費、消防費、教育費で予備費が充当されていた。

行財政改革推進課

行財政改革推進課の主たる事務は、行財政改革に係る計画の推進、事務事業評価、指定管理者制度の運用、行政組織及び事務分掌、事務報告書の編集発行、事務引継、パブリックコメント手続、行政手続制度の運用、石橋地域及び池田地域の拠点施設等の整備などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委員報酬事業、施設整備に係る委託料・工事請負費など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

法 制 課

法制課の主たる事務は、法令例規の研究・解釈運用、条例・規則等の制定・改廃に係る審査・公示公表、池田市例規データベースの管理、公報の発行などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、顧問弁護士料、例規データベースシステム管理等の委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

総 務 部

総 務 課

総務課の主たる事務は、庁舎管理、宿日直、電話交換、庁内印刷・製本、車両集中管理、各種統計調査、統計書の編集・発行、行政区域、財産区、建物・車両等の保険事務、普通財産の取得・処分及び管理などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、多岐に渡る委託契約事務、鑑定料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、市有土地建物使用料及び統計調査費府委託金など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

人 事 課

人事課の主たる事務は、職員の任免・分限・懲戒・服務、福利厚生・健康管理、共済組合、給与・報酬等の支給、職員研修などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金支出事務、手数料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、他会計事務負担金など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

契 約 検 査 課

契約検査課の主たる事務は、入札の資格審査・選定、工事請負・業務委託・物品購入等に係る契約締結、工事検査、用品調達基金の管理運用に関することなどである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、システム利用料支出事務、工事・委託・修繕契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、

上下水道企業会計からの工事検査に係る他会計事務負担金などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

課 税 課

課税課の主たる事務は、個人市府民税、法人市民税、土地・家屋及び償却資産に係る固定資産税、軽自動車税の賦課・調査などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金支出事務、委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、市税など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

納 税 課

納税課の主たる事務は、税関係の電算事務、市税の徴収・納税相談・消込・還付、督促及び滞納処分などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、機器借上料支出事務、委託契約事務、償還金及び還付加算金支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。滞納整理事務の状況について、マニュアルに基づく滞納処分などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

債権回収センター

債権回収センターの主たる事務は、市が有する滞納債権の徴収、債権管理条例に基づく市の債権の徴収指導などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金支出事務、収納事務の状況など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。今後とも、債権管理条例に基づき市の債権の適正な管理に努められたい。

市民活力部

総合窓口課

総合窓口課の主たる事務は、戸籍・住民票・印鑑登録等各種届出及び証明書交付、住民基本台帳ネットワークシステムの管理、通知カード及びマイナンバーカード交付、旅券発給、市営葬儀、墓地及び霊園の維持管理などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、交付金支出事務、総合窓口業務（委託）や葬祭場（指定管理）などの委託料支出事務、報償費支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務は、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

空港・観光課

空港・観光課の主たる事務は、市民カーニバル・花火大会・さくらまつり等の事業、観光振興施策、市内観光案内、航空機騒音対策及び空港周辺活性化の推進、大阪国際空港周辺都市対策協議会他各種空港関連の協議会に関することなどである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金・補助金の支出事務、委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務は、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

なお、令和2年度は、新型コロナウイルス感染拡大に伴い、さくらまつりや市民カーニバルなどの各種イベントが中止や縮小となっていた。

商工労働課

商工労働課の主たる事務は、中小企業資金融資、商業活性化事業等商工業の振興及び助成、就労支援、労働相談・情報の提供・啓発、消費者相談・啓発・苦情のあっせん処理、みんなでつくるまちの寄付、シルバー人材センターとの連絡調整に関する業務などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、報償金や委託料の支出事務、補助金交付事務、消費生活センターの管理運営状況など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務は、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。なお、市独自施策として、新型コロナウイルス感染拡大に伴い、経営に深刻な影響を受けている小規模事業者を対象に支援給付金事業を実施していた。

広域商工課

大阪府より権限移譲を受け、岩石採取計画の認可、大規模小売店舗新設届出の受理、ガス用品・電気用品販売事業場の立入検査等を行っている。9月末現在、届出はなかった。

人権・文化国際課

人権・文化国際課の主たる事務は、人権施策の調査研究、企画立案及び啓発、人権等相談、男女共同参画推進、男女共生サロンに関すること、国際交流、多文化共生、文化振興、市民文化会館・カルチャープラザ・ギャラリーいけだ・落語みゅーじあむの管理運営、人権文化交流センターに関すること、国際交流センターの管理運営などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金・補助金交付事務、委託料の支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていたが、各種補助金や指定管理料等を支出している団体からの実績報告については、詳細な内容の把握に努めるとともに、補助金等の交付に際しても、事業計画や予算等の内容確認に努められたい。

広域人権課

大阪府より権限移譲を受け、隣保事業開始の届出の受理等を行っている。9月末現在、届出はなかった。

環境政策課

環境政策課の主たる事務は、新環境基本計画の推進、環境学習の推進、家庭ごみ指定袋制、ごみ減量化・リサイクルの推進、飼犬登録、騒音・振動等公害の規制・指導・調査、大気観測局の維持管理、墓地等の経営許可などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、補助金交付事務、委託契約事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務は、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

広域環境保全課

大阪府より権限移譲を受け、公害（大気、水質及び土壌関係等）の規制、指導に係る立入検査等を行っている。委託料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に

行われていた。

業 務 セ ン タ ー

業務センターの主たる事務は、ごみ収集、し尿収集、浄化槽清掃・保守点検、各種手数料の徴収、不法投棄の監視・処理、施設・車両の維持管理などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、改修工事請負契約事務、委託契約事務、不法投棄の処理状況、浄化槽の点検状況などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務について、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

ク リ ー ン セ ン タ ー

クリーンセンターの主たる事務は、センター運営・維持管理、ごみ処理作業の計画実施、ごみ処理手数料徴収事務に関することなどである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、処分委託料や設備保守点検委託料などの委託契約事務等の関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務について、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

消 防 本 部 ・ 署

総 務 課

総務課の主たる事務は、職員の任免・配置・服務、表彰及び公務災害、被服の貸与、庁舎の管理、消防団員の公務災害、退職報償金、消防協会事務などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、被服等貸与品台帳、公務災害関係書類、特殊勤務手当支出事務、委託料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務については、調定事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

予 防 課

予防課の主たる事務は、建築同意事務・消防用設備等の設置指導、防火・防災管理者・危険物保安監督者等に係る事務、危険物の規制事務、火薬類、高圧ガス、液化石油ガス等の保安指導、予防査察などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、危険物に係る施設台帳や認可申請書等の関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

警 防 救 急 課

警防救急課の主たる事務は、地域防災基本計画の消防計画、消防施設整備計画、消防特別警備、救急業務の高度化推進及び企画・指導、豊中市との消防指令業務における共同運用、メディカルコントロール、消防相互応援協定などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、消防特別警備計画、防災等関係機関調整、緊急消防援助隊などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

消防署（第1警備課、第2警備課、第3警備課、細河分署）

消防署の主たる事務は、出火時の消防活動・火災原因の調査、救急・救助業務、消防地水利の維持管理、防火対象物の警防査察、訓練指導、救命講習会の実施、各種統計などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、救急体制整備状況、り災証明等の手数料処理状況、訓練指導の状況など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

市立池田病院

総務課

総務課の主たる事務は、病院業務の企画調整、人事、給与、福利厚生、事業管理者・総長・病院長の秘書、被服貸与、職員の研修などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、報酬、特殊勤務手当の支出事務、奨学資金貸付金など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務について、行政財産の目的外使用の申請書、許可書などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

管理課

管理課の主たる事務は、入札・契約、物品の購入・保管・処分等、施設・附属設備の維持管理などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、薬品、診療材料費支出事務、委託契約事務、物品管理供給業務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

医療管理課

医療管理課の主たる事務は、外来・入院治療費計算、診療報酬請求事務、情報公開、医療訴訟・医療トラブル等への対応、未収金の督促・滞納整理などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、過年度個人未収金の取扱状況、医事業務委託、医療トラブルの状況など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

経営企画室

経営企画室の主たる事務は、病院事業経営に係る企画・分析・調整、決算、出納、情報システムに係る院内調整などである。主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委託契約事務、企業債償還関連事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。収入事務について、駐車場使用料などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

学 校 ・ 幼 稚 園

秦野小学校、呉服小学校、緑丘小学校、
神田小学校、石橋中学校、あおぞら幼稚園

各学校（園）の管理・運営事業に伴う見積書、支出負担行為(伺)書等の関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

備品の管理方法について、備品番号での管理を行い、同一の備品が複数ある場合には枝番等で管理し1つ1つが識別できるよう順次整備されたい。

施設、設備の維持及び安全管理については、本庁へ報告がされており、概ね適切な措置が講じられていたが、一部の学校で、警備会社による指摘事項の多さが目立ったりするケースもあり、また事業者から報告される設備保守点検結果などの内容については、施設を管理する現場側においても、常に把握に努められたい。

毎回の監査において議題には上がるが、機器や設備の老朽化の指摘が続いている点については言及しておきたい。予算的な制約はあるものとは理解するが、例えば幼稚園の床材の不具合のように、直ちに影響を及ぼすものではないとしても、児童等の安全面を最優先に対策を講じられるよう、教育委員会担当課でも十分な配慮をお願いしたい。

学校運営助成金交付事務、扶助費支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

各学校（園）とも事務は適正に行われていたところであるが、管理職員の負担軽減のためにも、チェックシートの活用などによる事務の効率化を図り、今後ともすべての子どもが安全で安心な学校（園）生活を送れるよう、円滑な管理・運営に努められたい。

議 会 事 務 局

議会事務局の主たる事務は、本会議・委員会等諸会議の準備、議事、会議録、議決事件の報告、市議会だよりの発行、各種議長会関係などで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、交際費支出事務、委託契約事務、交付金交付事務などの関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

会 計 管 理 室

会計管理室の主たる事務は、歳計現金、歳入歳出外現金、基金収支の整理、収入証紙の出納及び保管、金融機関検査、決算の調製などで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委託契約事務、収入証紙の保管事務、出納事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

選挙管理委員会事務局

選挙管理委員会の主たる事務は、各種選挙の執行、選挙管理委員会の開催、選挙人名簿の調製、選挙啓発に関することなどで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金交付事務、委託料支出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

監 査 事 務 局

監査事務局の主たる事務は、例月出納検査、定期監査、決算審査、財政援助団体等監査などで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、旅費支出事務、負担金交付事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

公平委員会

公平委員会の主たる事務は、勤務条件に関する措置要求の審査・判定、不利益処分の審査請求に対する裁決、職員の苦情処理、職員団体の登録に関することなどで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、負担金交付事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

農業委員会事務局

農業委員会事務局の主たる事務は、農業委員会の議事運営、農地権利異動及び農地転用、農地基本台帳の整備、農業者年金に関することなどで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、システム利用料支出事務や証紙収入事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。

固定資産評価審査委員会

固定資産評価審査委員会の主たる事務は、中立的・専門的な立場から、固定資産課税台帳に登録された価格に関する不服の審査決定などで、主な事務を事業別で抽出により監査したところ、委員報酬支出事務、固定資産評価審査申出事務など関係書類は整備され、事務処理は概ね適正に行われていた。