

令和3年2月

定期監査（財務事務）

定期監査（工事書面）

財政援助団体等監査
結果報告書

恵庭市監査委員

目 次

	(頁)
定期監査（財務事務）報告書 《1 1月実施》	1
定期監査（財務事務）報告書 《1月実施》	8
定期監査（工事書面）報告書	1 5
財政援助団体等監査報告書	1 8

恵 監 第 5 号
令和 3 年 2 月 1 5 日

恵庭市長	原 田 裕 様
恵庭市議会議長	伊 藤 雅 暢 様
恵庭市教育委員会教育長	穂 積 邦 彦 様
恵庭市選挙管理委員会委員長	真 藤 邦 雄 様
恵庭市農業委員会会長	龍 田 敏 雄 様
恵庭市公平委員会委員長	内 倉 真裕美 様

恵庭市監査委員 北 林 剛

恵庭市監査委員 川 原 光 男

令和 2 年度定期監査、財政援助団体等監査結果に
関する報告の提出について

地方自治法第 1 9 9 条並びに恵庭市監査基準に基づく定期監査、財政援助団体監査を実施したので、その結果に関する報告書を次のとおり提出します。

定期監査（財務事務）報告書 《11月実施》

1. 監査の期間

令和2年11月16日～19日

2. 監査の対象

部	監査日	課
生活環境部	11月16日	島松支所・中恵庭出張所
	11月17日	恵み野出張所
	11月18日	市民課、市民生活課、廃棄物管理課、環境課
	11月19日	計画調整課
経済部	11月17日	商工労働課
	11月18日	花と緑・観光課、全国都市緑化北海道フェア準備室
	11月19日	農政課
建設部	11月16日	管理課、土木課、建築課、都市整備課
	11月17日	住宅課
議会事務局	11月17日	
選挙管理委員会事務局	11月16日	
農業委員会事務局	11月19日	
公平委員会事務局	11月17日	

3. 監査の内容

（1）監査対象事務

令和2年度上半期に執行された収入・支出事務、財産管理事務及びその他関連事務

（2）監査の着眼点等

財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理が、関係法令及び予算等に基づき適正に執行されているかを着眼点とし、経済性、効率性及び有効性の観点から監査を実施した。

（3）監査の方法

監査は、事前に着眼点等を通知し、所定の様式に基づく関係書類を徴集し書類監査を行い、併せて事前に指定した諸帳簿の整備状況等を監査し、その後、関係職員から内容を聴取した。

4. 監査委員の除斥

監査の実施にあたり、川原監査委員については、議会選出の監査委員であるため、議会事務局の監査について、地方自治法第199条の2の規定により除斥とした。

5. 監査の結果

監査の結果は、全般的に概ね適正に執行されていると認められたが、一部において検討事項があったことから、令和2年12月16日に監査結果の講評を所管部課を対象に行い、その内容を説明し検討を促した。

また、「火災・盗難・不適切な事務処理等にかかる事故調書」についての監査は、前年度定期監査以降に発生した財務事務等に関する事件・事故等を対象に行った。対象課から報告された事故等への対応策の取組みについては、着実に実施されたい。

監査結果については、令和2年12月21日付で文書により所属長等に通知した。
各部課別の監査結果は次のとおりである。

※ 次項以降の（ ）内の課名表記は監査対象課である。課名表記のない項目は全課対象としている。

生活環境部

市民課、市民生活課、廃棄物管理課、計画調整課、環境課
島松支所・中恵庭出張所、恵み野出張所

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、つり銭保管金を調査した結果、適正に処理されていると認められた。（市民課、市民生活課、島松支所、恵み野出張所、中恵庭出張所）

(4) 支出事務

①旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 団体事務

主として現金等取扱事務等の説明を受け聴取した結果、概ね適正に執行されていると認められた。

なお、事務局を担っている団体事務については、預金通帳、印鑑のほかキャッシュカードも管理されていることから、定期的な収支の確認について、講評を行い検討を促した。（島松支所）

(6) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(7) 財産管理事務

備品台帳、切手・はがき受払簿等を調査の結果、概ね適正に管理・整備されていると認められた。

なお、焼却施設に使用する薬剤について、委託管理会社が発注管理しているが、市の定期的な確認がなされていないことから、適切な在庫管理について、講評を行い検討を促した。

（計画調整課）

(8) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

経済部	農政課、商工労働課、花と緑・観光課 全国都市緑化北海道フェア準備室
------------	--------------------------------------

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 支出事務

①旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②食糧費の支出事務

食糧費使用伺書を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(商工労働課)

③負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(4) 団体事務

主として現金等取扱事務等の説明を受け聴取した結果、概ね適正に執行されていると認められた。

なお、事務局を担っている団体事務については、預金通帳並びに印鑑、及び現金並びにキャッシュカードは別々に施錠管理されているが、施錠した鍵については同一職員が保管していることから、金銭等事故防止を図るための管理方法の見直し、定期的な収支の確認について、講評を行い検討を促した。(農政課、花と緑・観光課)

(5) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(6) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(7) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

建設部

管理課、土木課
建築課、住宅課、都市整備課

(1) 職員の配置状況

職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、つり銭保管金を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(管理課、住宅課)

(4) 住宅使用料等収納事務

「未納額調書(過年度分)」により、市営住宅使用料等の収納事務等の説明を受け聴取した結果、併せて還付台帳を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 支出事務

① 旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

② 負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(6) 団体事務

主として現金等取扱事務等の説明を受け聴取した結果、概ね適正に執行されていると認められた。

なお、事務局を担っている団体事務については、預金通帳の保管において施錠されていないことから、適切な管理について、講評を行い検討を促した。(管理課)

(7) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取した結果、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、市営住宅維持修繕業務委託については、委託料における外注修繕料の枠及び超過した場合の対応が明確にされていないことから、契約書又は仕様書への明記について、講評を行い検討を促した。(住宅課)

(8) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(9) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、概ね適正に記帳・整備されていると認められたが、一部書類

の未整備があり口頭により改善を促した。

議会事務局

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」及び「課別事業別歳出一覧表」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 支出事務

①旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②食糧費の支出事務

食糧費使用伺書を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

③交際費の支出事務

交際費資金前渡整理簿、議長交際費金庫内現金確認簿を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(4) 団体事務

主として現金等取扱事務等の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 契約事務

「委託契約調書」及び「物品等契約調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(6) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、概ね適正に管理・整備されていると認められた。

なお、購入物品の管理については、物品管理規則に基づくこととなっていることから、物品の性質・形態に合せた適正な対応について、講評を行い検討を促した。

(7) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

選挙管理委員会事務局

(1) 職員の配置状況

職員配置状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」及び「課別事業別歳出一覧表」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 支出事務

①旅費の支出事務

令和2年9月末現在支出なし。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(4) 契約事務

「委託契約調書」及び「物品等契約調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(5) 財産管理事務

備品台帳を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

農業委員会事務局

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」及び「課別事業別歳出一覧表」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、手数料収入原簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

(4) 支出事務

①旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 団体事務

主として現金等取扱事務等の説明を受け聴取した結果、概ね適正に執行されていると認められた。

なお、事務局を担っている団体事務については、預金通帳、印鑑は別々に施錠管理しているが、施錠した鍵については同一職員が保管していることから、金銭等の事故防止を図るための管理方法の見直しについて、講評を行い検討を促した。

(6) 契約事務

「委託契約調書」及び「物品等契約調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(7) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(8) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書（写）、被服貸与簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

公平委員会事務局

(1) 職員の配置状況

職員配置状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」及び「課別事業別歳出一覧表」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 支出事務

①旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(4) 財産管理事務

備品台帳を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

定期監査（財務事務）報告書 《1月実施》

1. 監査の期間

令和3年1月18日～29日

2. 監査の対象

部	監査日	課
保健福祉部	1月18日	福祉課、介護福祉課、保健課
	1月19日	障がい福祉課、健康スポーツ課
子ども未来部	1月18日	子育て支援課
	1月19日	子ども家庭課、子ども発達支援センター
教育部	1月18日	郷土資料館
	1月19日	読書推進課
	1月20日	教育総務課、教育支援課、学校給食センター、社会教育課、教育施設課
	1月21日	恵庭中学校、柏陽中学校、島松小学校、恵み野旭小学校
会計室	1月29日	会計課

3. 監査の内容

（1）監査対象事務

令和2年12月までに執行された収入・支出事務、財産管理事務及びその他関連事務

（2）監査の着眼点等

財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理が、関係法令及び予算等に基づき適正に執行されているかを着眼点とし、経済性、効率性及び有効性の観点から監査を実施した。

（3）監査の方法

監査は、事前に着眼点等を通知し、所定の様式に基づく関係書類を徴集し書類監査を行い、併せて事前に指定した諸帳簿の整備状況等を監査し、その後、関係職員から内容を聴取した。

また、学校における監査は、事前に確認事項、確認する諸帳簿を示し、学校に出向き教職員から説明を受け内容を聴取した。

4. 監査の結果

監査の結果は、全般的に概ね適正に執行されていると認められたが、一部において指摘事項、指導事項及び検討事項があったことから、令和3年2月2日に監査結果の講評を所管部課を対象に行い、その内容を説明し検討を促した。

また、「火災・盗難・不適切な事故処理にかかる事故調書」についての監査は、前年度定期監査以降に発生した財務事務等に関する事件・事故等を対象に行った。対象課から報告された事故等への対応策の取組みについては、着実に実施されたい。

監査結果については、令和3年2月4日付で文書により所属長等に通知した。

各部課別の監査結果は次のとおりである。

※ 次項以降の（ ）内の課名表記は監査対象課である。課名表記のない項目は全課対象としている。

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、つり銭保管金を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(福祉課、介護福祉課、保健課)

(4) 支出事務**①旅費の支出事務**

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、次の指導事項について、講評を行い改善を促した。

《指導事項》

・高額障害福祉サービスの給付金について、支払い遅延が発生したが、障がい福祉課、子ども未来部子ども家庭課の2課が関わる業務であることから、両課の連携によるチェック体制の強化及び対策について徹底されたい。(障がい福祉課)

(5) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取し、併せて契約書等関係書類を一部抽出して調査した結果、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、物品購入等における随意契約を行う場合の予定価格の設定については、予算要求時の見積りにより設定していることから、契約の履行時期に合わせた予定価格の設定について、講評を行い検討を促した。(保健課、健康スポーツ課)

(6) 財産管理事務

備品台帳、切手・ハガキ受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(7) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、つり銭保管金を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(子育て支援課、子ども発達支援センター)

(4) 支出事務**①旅費の支出事務**

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

②負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、次の指導事項について、講評を行い改善を促した。

《指導事項》

・高額障害福祉サービスの給付金について、支払い遅延が発生したが、子ども家庭課、保健福祉部障がい福祉課の2課が関わる業務であることから、両課の連携によるチェック体制の強化及び対策について徹底されたい。(子ども家庭課)

(5) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取し、併せて契約書等関係書類を一部抽出して調査した結果、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、下記事項について講評を行い検討を促した。

・物品等購入契約事務・・・納品先の品目ごとに随意契約していることから、経済性及び競争性の観点による一括発注について(子ども家庭課)

・保育園の遊具点検委託業務・・・遊具の利用終了間際の時期に行っていることから、当該年度における利用開始前の点検について(子育て支援課)

(6) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(7) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書(写)、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

(1) 職員の配置状況

職員、再任用職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

なお、特別支援教育学校補助員及び特別支援学級補助員については、児童・生徒の実態と教職員の配置を踏まえた上で、適切な配置について、講評を行い検討を促した。(教育支援課)

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」、「課別事業別歳出一覧表」及び「予算流用調書」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 収入事務

主として現金取扱事務を対象に、現金引継簿、つり銭保管金を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(教育総務課、社会教育課、郷土資料館)

(4) 教員住宅貸付収入、手数料収納事務

教員住宅貸付関連書類、自動車保管場所証明関連書類を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(教育施設課)

(5) 高校入学支度金貸付金収入事務

「未納額調書(過年度分)」、「貸付金調書」により貸付金の収納事務等説明を受け聴取した結果、適正に債権管理が行われていると認められた。(教育総務課)

(6) 支出事務

① 旅費の支出事務

出張命令簿等を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

② 食糧費の支出事務

食糧費使用伺書を調査した結果、適正に処理されていると認められた。(教育総務課)

③ 交際費の支出事務

教育長交際費金銭出納簿を調査した結果、適正に処理されていると認められた。

(教育総務課)

④ 負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、次の指導事項について、講評を行い改善を促した。

《指導事項》

・文化財保護委員会の委員報酬の支払いが遅延していることから、恵庭市特別職の職員で非常勤のものの報酬及び費用弁償に関する条例に基づき適正に事務処理されたい。

(郷土資料館)

(7) 契約事務

「委託契約調書」、「物品等契約調書」及び「工事請負調書」により説明を受け聴取し、併せて契約書等関係書類を一部抽出して調査した結果、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、次の指導事項について、講評を行い改善を促した。

《指導事項》

・遺跡発掘調査に伴う表土掘削等工事において、工事監督員の明示がされていないことから、恵庭市建設工事執行規則及び工事請書約款に基づき工事監督員の指定並び通知について適正に処理されたい。（郷土資料館）

(8) 財産管理事務

備品台帳、切手受払簿等を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(9) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、時間外勤務報告書（写）、被服貸与簿、非常勤・臨時職員出勤簿・休暇処理簿、公用車使用簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

(10) 施設運営・管理

各所管課で、所管している施設等の運営・管理状況について、説明を受け聴取した結果、概ね適正に管理されていると認められた。

なお、下記事項について講評を行い検討を促した。

- ・適応指導教室ふれあいルーム・・・子ども達の健康管理等を踏まえ、感染予防対策マニュアルの策定を含めた、一層の感染予防対策について（教育支援課）
- ・青少年宿泊研修施設・・・感染予防対策の更なる推進をはじめ利用促進に向けた対策について（社会教育課）

教育部 (学校)	恵庭中学校、柏陽中学校、島松小学校、恵み野旭小学校
---------------------	---------------------------

(1) 教職員の状況

教職員の時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 児童・生徒等の状況

いじめ・不登校、特別支援教育における児童・生徒について、説明を受けた。

なお、学校ホームページの一部が制限により閲覧できないことから、学校の様子を知らせるために広く閲覧できるような工夫について、講評を行い検討を促した。（島松小学校）

(3) 会計処理

現金・預金通帳・公印の管理状況について説明を受け聴取し、併せて教育振興推進交付金関連書類を調査した結果、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、学校の公印は管理職が管理されているが、銀行印も兼ねていることから、更なる適切な管理を徹底するために使用簿の作成について、講評を行い検討を促した。（教育総務課）

併せて、下記事項について改善を促した。

《指摘事項》

- ・学校における金銭の安全管理を図るため、預金通帳、印鑑は別々の職員が管理されたい。
(恵庭中学校、柏陽中学校、恵み野旭小学校)

(4) 契約事務

修学旅行(宿泊研修)、卒業アルバムの業者選定方法について説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(5) 財産管理事務

電子黒板、デジタル教科書等の活用方法の説明を受け聴取した結果、適正に活用されていると認められた。また、備品台帳、郵券受払簿、薬品管理台帳等を調査の結果、概ね適正に記帳・整備されていると認められた。

なお、下記事項について講評を行い検討を促した。

- ・郵券管理・・・郵券受払簿の整理を金額で行っており、切手の金種ごとの整理がされていないことから、適切な管理について(恵庭中学校、柏陽中学校、恵み野旭小学校)
- ・薬剤管理・・・一部不用な薬剤を管理していることから、薬剤の処分等適切な管理について(教育総務課)

(6) リスク管理の状況

施設の安全対策、パソコン管理、新型コロナウイルス感染対策の状況等の説明を受け聴取した結果、概ね適正に行われていると認められた。

なお、学校に配備されているAEDについて、定期的に点検がされていないことから、適切な管理について、講評を行い検討を促した。(島松小学校、恵み野旭小学校)

会 計 室

会計課

(1) 職員の配置状況

職員、会計年度任用職員の配置状況、時間外勤務及び休暇取得状況等について説明を受けた。

(2) 予算の執行状況

「課別科目別歳入一覧表」及び「課別事業別歳出一覧表」により、予算の執行状況の説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 現金の保管状況

主に証明手数料の両替用としての保管金を調査した結果、適正に管理されていると認められた。

(4) 支出事務

①負担金補助及び交付金の支出事務

「負担金・補助金・交付金調書」により説明を受け聴取した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 契約事務

「委託契約調書」及び「物品等契約調書」により説明を受け聴取した結果、適正に処理されていると認められた。

(6) 財産管理事務

備品台帳を調査の結果、適正に管理・整備されていると認められた。

(7) 台帳及び諸帳簿の整備

前記台帳等の他、現金領収書受払簿（庁内窓口用・外勤徴収用）、時間外勤務報告書（写）、被服貸与簿等を調査の結果、適正に記帳・整備されていると認められた。

定期監査（工事書面）報告書

1. 監査の期間

令和2年12月21日、22日及び令和3年1月13日

2. 監査の内容

（1）監査対象事務

令和元年度及び2年度に契約した工事（業務）の計画、設計、積算、入札・契約、施工に係る事務

監査対象工事（業務）は別紙のとおり。

（2）監査の着眼点

工事（業務）に係る事務が法令等に準拠しているか、また、適切かつ効率的、経済的に執行されているかを着眼点とし、監査を実施した。

（3）監査の方法

所管課から事前に関係書類の提出を求め、監査の着眼点に沿って書面監査を行い、関係職員から説明を受け聴取した。

3. 監査の結果

監査の結果、工事（業務）に係る事務は概ね適正に執行されていると認められたが、一部において指摘事項、指導事項及び検討事項があったことから、令和3年2月2日に監査結果の講評を所管部課を対象に行い、その内容を説明し改善及び検討を促した。

指摘事項等の概要は、次のとおりである。

監査結果については、令和3年2月4日付で文書により所属長等に通知した。

《指摘事項》

- ・工事写真に一部撮影日付がないことから、日付を入れて撮影するよう徹底されたい。

建設部土木課（あかね橋補修工事）

水道部上水道課（島松寿町地区配水管布設替工事第1工区）

《指導事項》

- ・設計変更については、請負業者との協議後、工期末に近い時期に設計変更上申書の決裁がなされていたことから、適正に事務処理されるよう改善されたい。

水道部上水道課（島松寿町地区配水管布設替工事第1工区）

《検討事項》

- ・メーター取替の際に、支障となる個人所有物の移設に係る経費を公費負担していたことから、周知方法及び移設に係る適切な経費の負担について、検討されたい。

水道部上水道課 （検満メーター取替工事第3工区）

令和2年度定期監査(工事書面)
対象工事等

(別紙)

監査年月日：令和2年12月21日、22日、令和3年1月13日
※監査実施時点の契約金額、工期(期間)である。

No.	工事(業務)名	契約金額(円)	工期(期間)	契約方法	所管課
1	道路付属施設補修工事(道路照明)	16,522,000	2.8.4~2.11.30	一般競争入札	管理課
2	公園施設長寿命化改修工事	30,008,000	2.9.10~2.12.28	一般競争入札	
3	恵浄殿照明器具LED化改修工事	14,619,000	2.9.17~2.12.15	一般競争入札	建築課
4	農畜産物直売所外構整備工事	62,458,000	元.8.13~2.3.19	一般競争入札	土木課
5	花の拠点整備工事その2	61,237,000	元.10.7~2.3.27	一般競争入札	
6	島松大通アンダーパス補修工事	51,337,000	2.7.29~2.11.30	一般競争入札	
7	あかね橋補修工事	30,426,000	2.10.1~3.1.10	一般競争入札	
8	検満メーター取替工事第3工区	11,693,000	2.4.28~2.9.30	一般競争入札	上水道課
9	島松寿町地区配水管布設替工事第1工区	62,964,000	2.6.10~2.11.16	一般競争入札	
10	水道メーター購入(単価契約)	56,919,390	2.4.1~3.3.31	指名競争入札	
11	恵庭市公共下水道事業 基線通管渠布設工事	70,609,000	2.9.16~3.2.25	一般競争入札	下水道課
12	恵庭市公共下水道事業 管渠調査委託業務	14,905,000	2.6.29~3.3.12	指名競争入札	
13	恵庭市公共下水道事業 全体計画及び事業計画策定(変更)委託業務	14,960,000	2.9.14~3.3.15	指名競争入札	
14	終末処理場 1系No.6汚水ポンプ整備工事	11,605,000	2.8.12~3.3.15	指名競争入札	下水終末処理場
15	中5線道路修繕工事	12,705,000	2.7.13~2.10.10	一般競争入札	計画調整課
16	恵庭市相生町住居表示実施委託業務	10,560,000	2.8.3~3.3.31	指名競争入札	市民課
17	恵庭市立小学校デジタル教科書整備事業	12,755,600	2.7.9~2.8.31	指名競争入札	教育総務課
18	高規格救急自動車整備事業	38,720,000	2.5.28~3.3.31	指名競争入札	消防本部 警防課

財政援助団体等監査報告書

1. 監査の期間

令和2年11月9日、10日、12日

2. 監査の対象

団体名	補助(事業)名	所管課
恵庭市自衛隊協力会	恵庭市自衛隊協力会負担金	基地・防災課
恵庭市職員福利厚生会	恵庭市職員福利厚生会交付金	職員課
恵庭市交通安全指導員会	恵庭市交通安全指導員会運営費補助金	市民生活課
恵庭市民生委員児童委員連絡協議会	恵庭市民生委員児童委員連絡協議会補助金	福祉課
恵庭市老人クラブ連合会	恵庭市老人クラブ連合会運営費補助金	介護福祉課
	高齢者の参加型地域福祉づくり事業補助金	
えにわ健康・スポーツフェスティバル実行委員会	えにわ健康・スポーツフェスティバル補助金	健康スポーツ課
恵庭花のまちづくり推進会議	恵庭花のまちづくり推進会議補助金	花と緑・観光課
恵庭市教育研究協議会	恵庭市教育研究協議会補助金	教育総務課
恵庭市子ども会育成連合会	恵庭市子ども会育成連合会運営費補助金	社会教育課
恵庭市学校図書館活動推進協議会	恵庭市学校図書館活動推進事業交付金	読書推進課

3. 監査の内容

(1) 監査対象事務

令和元年度における財政援助に係る出納その他関連事務

(2) 監査の着眼点

監査の着眼点は、次の通りである。

- ・補助金等の財政援助をしている事業が、その目的に沿って適正に行われているか。
- ・補助金等の使途は適正か、十分効果をあげているか。
- ・所管部局の指導監督は適切か。

(3) 監査の方法

監査は、事前に着眼点等を通知し、事業概要書、事業計画書・報告書、予算書・決算書及び会則等の関係書類を事前に監査を行い、併せて収入・支出調書、出納・経理簿等の諸帳簿の整備状況を確認した。

その後、財政援助団体等の代表者等及び所管課職員から内容を聴取した。

4. 監査委員の除斥

監査の実施にあたり、北林監査委員は、恵庭市老人クラブ連合会運営費補助金、高齢者の参加型地域福祉づくり事業補助金について、親族が監査対象の役員に就任していることから、川原監査委員は、恵庭市自衛隊協力会負担金について、協力会の代議員に就任していることから、それぞれ地方自治法第199条の2の規定により除斥とした。

5. 監査の結果

監査の結果、各団体の財政援助に係る出納その他関連事務は、概ね適正に執行されていると認められた。

一部において指摘事項、指導事項及び検討事項があったことから、令和2年12月16日に監査結果の講評を行い、その状況や内容を説明し改善及び検討を促した。

また、財政援助団体を所管する担当課において、補助金等の交付決定及び確定時において、補助事業等の目的、事業内容、積算根拠及び事業の成果が一部不明確であることから、公益上の必要性を踏まえ適切な事務処理について検討を促した。

なお、監査結果については、令和2年12月21日付で文書により所属長に対し通知した。

各団体ごとの監査結果は次の通りである。

(1) 恵庭市自衛隊協力会《恵庭市自衛隊協力会負担金》

当協力会は、会の趣旨に賛同しその事業に協力する者により組織され、自衛隊の健全な育成発展に協力することを目的とし、防衛に関する認識を高揚するための懇談・見学、各種活動への協力等を実施している。

負担金の対象は、自衛隊の激励、後援、育成事業への支援の通常事業費と陸上自衛隊中央音楽隊の演奏会開催支援の特別事業費である。

負担金は、目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っているとも認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・ 個別事業の会計処理・・・会費を徴収している個別事業の収支が団体会計に含めていないことから、団体会計の中での処理について（団体）

《令和元年度決算状況》 単位：円

収入総額	796,555
内、負担金額	550,000
支出総額	697,761
翌年度繰越額	98,794
負担金対象事業費	647,761

負担金事業実績	・ 3 個駐屯地記念行事の支援
	・ 島松補給処カワセミコンサートの開催
	・ 部隊機関紙「えにわ岳」発刊支援等
	・ 陸上自衛隊中央音楽隊恵庭市演奏会の開催
※会員数	346人（令和2年4月1日）

(2) 恵庭市職員福利厚生会《恵庭市職員福利厚生会交付金》

当厚生会は、市職員（会計年度任用職員は除く）により組織され、会員の親睦福利を図るとともに市政の運営に寄与することを目的とし、相互扶助の精神に基づき健康管理事業、福利厚生事業、文化・体育・レクリエーション事業、生活資金貸付事業等を実施している。

交付金の対象は、健康管理事業（総合健診助成事業、健康増進事業）、各種給付事業（慶弔保険加入事業）である。

交付金は、交付の目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・ 準会員の取扱い・・・厚生会規約第3条において、準会員の取扱いは「別に定める」としていることから、要領等の策定について（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	14,418,032
内、交付金額	2,762,000
支出総額	12,221,213
翌年度繰越額	2,196,819
交付金対象事業費	3,799,129

交付金事業実績	・ 総合健診助成事業
	・ 市内スポーツ施設等助成事業
	・ インフルエンザ予防接種費用助成事業
	・ 慶弔保険加入事業
	※会員数 564人（令和2年4月1日）

(3) 恵庭市交通安全指導員会《恵庭市交通安全指導員会運営費補助金》

当指導員会は、恵庭市交通安全指導員設置規則により市長が委嘱する交通安全指導員で組織され、指導員相互の資質向上と協調を図り、交通事故の惨禍を防止し、市民に対する交通道德の高揚と道路交通法の正しい実践思想を普及することを目的とし、交流と研修、設置規則に掲げる任務の遂行、市の行事・事業への協力等を実施している。

補助対象は、活動費（通常活動、パトライト活動）、研修費、負担金である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・ 交通安全指導員の活動謝金・・・活動に対する謝金の基準が明確でないことから、基準の策定について（団体）
- ・ 交通安全指導員の事故等の補償・・・パトライト活動等において、個人の車両を使用していることから、事故等があった場合の補償について（市）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	446,109
内、補助金額	301,400
支出総額	325,246
翌年度繰越額	120,863
補助対象事業費	301,400

補助事業実績	・ 交通安全運動の指導活動（4期）
	・ パトライト活動
	・ 道央ブロック交通安全指導員研修会参加等
	※会員数 11人（令和2年4月1日）

（４） 恵庭市民生委員児童委員連絡協議会《恵庭市民生委員児童委員連絡協議会補助金》

当連絡協議会は、厚生労働大臣の委嘱を受けた民生委員児童委員（以下「民生児童委員」）により組織され、民生児童委員相互の人格識見の向上と親和協調を図り、地域社会福祉の増進に努めることを目的とし、総合研修、地区民生委員児童委員協議会（以下「地区民児協」）との連絡調整、社会福祉の推進に関する事業を実施している。

補助対象は、活動費、会長旅費、地区民児協活動費（以下「地区活動費」）等である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・ 地区活動費の支出・・・各地区の活動費の支出基準が定められていないことから、会則等における明確化について （団体）
- ・ 金銭等の管理・・・団体においてキャッシュカードを使用していることから、定期的な収支の確認について （団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	13,863,689
内、補助金額	11,032,103
支出総額	13,461,767
翌年度繰越額	401,922
補助対象事業費	12,646,373

補 助 事 業 実 績	・ 主な民生児童委員活動実績	年間延件数
	相談・支援	2,251 件
	(高齢者1,422件、障がい者172件、 子ども247件、その他410件)	
	訪問・連絡活動等	13,419 件
	※民生児童委員定数	131名 (令和2年4月1日)

（５） 恵庭市老人クラブ連合会《恵庭市老人クラブ連合会運営費補助金》

《高齢者の参加型地域福祉づくり事業補助金》

当連合会は、単位老人クラブにより組織され、相互の連絡協調を図り、老人福祉の向上に資することを目的とし、会員相互の親睦と趣味活動、介護予防・健康保持増進事業、女性部会事業、高齢者の参加型地域福祉づくり事業等を実施している。

運営費補助金の対象は、連合会の運営費、事務費、事業費等である。

地域福祉づくり事業補助金の対象は、魅力ある老人クラブづくり事業、在宅福祉（友愛訪問）事業、クラブ活性化及び友愛活動総合研修会である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、監査結果の講評を行い、指摘事項、指導事項は改善を促し、検討事項については検討を促した。

《指摘事項》

- ・ 補助金等の実績報告に対する額の確定において、一部補助対象外事業への補助があったことから、恵庭市補助金等交付規則及び恵庭市補助金交付要綱に基づき、適正に事務処理されたい。
（市）

《指導事項》

- ・ 団体の会場使用料に対する市の負担において、一部誤った科目からの支出があったことから、適正な事務処理をされたい。 （市）

《検討事項》

- ・金銭等の管理・・・団体のキャッシュカードは、個人で所持し管理していることから、金銭等の事故防止を図るため管理方法の見直しについて（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	3,887,915
内補助金	
運営費補助金	2,478,000
地域福祉づくり事業補助金	234,000
支出総額	3,827,935
翌年度繰越額	59,980
補助対象事業費	3,470,061
運営費補助金	3,156,459
地域福祉づくり事業補助金	313,602

補助事業実績	運営費補助金
	・運営費（理事会、評議員会、監査会、部会） ・事務費（事務局費等）
	・事業費（活動促進事業費、健康づくり（介護予防）支援事業費、地域支え合い事業費、若年高齢者組織化活動支援事業費）
	地域福祉づくり事業補助金
	・高齢者相互支援友愛活動研修会、在宅福祉活動の実践・報告、魅力ある老人クラブづくりの実践・報告

(6) えにわ健康・スポーツフェスティバル実行委員会

《えにわ健康・スポーツフェスティバル補助金》

当実行委員会は、体育協会、スポーツ推進委員協議会、協力団体、行政から選出された委員により構成され、市民の健康保持と地域・世代間交流を図り、明るく豊かなまちづくりに寄与することを目的とし、「えにわ健康・スポーツフェスティバル」を実施している。

補助対象は、フェスティバルの開催経費である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・物品等の購入・・・物品等の発注において、価格調査により対応しているものもあるが、競争性を発揮させるため、市内業者も含めた見積合せによる発注について（団体）
- ・通帳・印鑑の管理・・・通帳・印鑑は別々に施錠管理しているが、施錠した鍵は同一の職員が保管していることから、金銭等の事故防止を図るため管理方法の見直しについて（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	1,763,048
内補助金額	1,763,042
支出総額	1,763,048
翌年度繰越額	0
補助対象事業費	1,763,048

補助事業実績	・フェスティバル概要（令和元年9月29日開催）
	五色つな引き、スーパー玉入れ、市民駅伝
	えにわウォークラリー2019、ポッチャ
	体力測定、献血等
	※実参加人数1,276人、延参加人数4,832人(役員・実行委員含)

(7) 恵庭花のまちづくり推進会議《恵庭花のまちづくり推進会議補助金》

当推進会議は、識見を有する者、花のまちづくりを推進する市民団体の構成員及びこの推進会議の目的達成に必要な市民団体の構成員、市民により構成され、花のまちづくりプランを推進し、市民の豊かな文化と生活の向上発展に寄与することを目的とし、花のまちづくりの啓発普及、ネットワークの形成、恵庭・花とくらし展など花に関するイベントの企画開催等を実施している。

補助対象は、花とくらし展事業、啓発事業、ネットワーク・指導者育成事業、花観光推進事業である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・金銭等の管理・・・団体においてキャッシュカードを使用していることから、定期的な収支の確認について（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	13,656,252
内補助金	
推進会議補助金	10,893,339
周年記念事業補助金	200,000
支出総額	12,447,120
翌年度繰越額	1,209,132
補助対象事業費	12,447,120
推進会議補助金	12,246,945
周年記念事業補助金	200,175

補助事業実績	・花とくらし展の開催
	・花のまちづくりにつながるネットワークづくり、講習会の開催、啓発活動
	・オープンガーデン等バスツアーの開催
	・コミュニティガーデンの造成等

(8) 恵庭市教育研究協議会《恵庭市教育研究協議会補助金》

当協議会は、恵庭市立学校に勤務する教職員により構成され、教育研究活動を推進し、教職員の専門的力を高めるとともに、児童・生徒の学力を充実・発展させ、市の教育進展に寄与することを目的とし、各学校の教育研究の充実、各教科、道徳、特別活動の研究、教育研究推進についての諸計画の立案、研究成果の集約と交流等の事業を実施している。

補助対象は、会議費、研修費、事業費である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・物品等の購入・・・物品等の発注において、見積合せを行っていないことから、経済性や競争性を発揮させるため、市内業者も含めた見積合せによる発注について（団体）
- ・通帳・印鑑の管理・・・通帳・印鑑を一括管理していることから、金銭等の事故防止を図るため、それぞれ別々の担当者による管理について（団体）
- ・ホームページ等の活用工夫・・・「恵庭の教育」の発行にあたり、発行部数が限られていることから、ホームページ等で多くの方が閲覧できる工夫について（市、団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	4,351,195
内補助金額	3,334,000
支出総額	3,946,927
翌年度繰越額	404,268
補助対象事業費	3,580,168

補助事業実績

- ・専門部会の運営
- ・教育課程研究
- ・小中連携運営委員研修会
- ・小中学校音楽発表会
- ・恵教研情報「教育恵庭」の発行
- ・研究集録「恵庭の教育」の発行等

(9) 恵庭市子ども会育成連合会《恵庭市子ども会育成連合会運営費補助金》

当連合会は、各町内会子ども会育成部、シニアリーダー活動経験者等をもって組織し、体験活動やふれあいを通して豊かな人間性や社会性を培い、ふるさとに誇りを持つ子どもを育成するため、家庭・学校・町内会が協働して取り組む体制を確立することを目的とし、各地区子ども会育成連絡会との連絡調整及び活動の支援、指導者の養成及び研修活動の他、全市的な事業への協力等の事業を実施している。

補助対象は、会議費、事業費、研修費、地区活動費等である。

補助金は、補助目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・金銭等の管理・・・団体においてキャッシュカードを使用していることから、定期的な収支の確認について（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	1,049,549
内補助金額	595,000
支出総額	1,004,400
翌年度繰越額	45,149
補助対象事業費	806,395

補助事業実績

- ・主催事業（クリスマスの集い、かるた大会等）
- ・研修事業（研修派遣、シニアリーダー研修派遣等）
- ・地区子ども会活動推進事業（活動費、安全共済会加入）
- ・シニアサークル育成事業

(10) 恵庭市学校図書館活動推進協議会《恵庭市学校図書館活動推進事業交付金》

当協議会は、校長会の会員、各学校図書館活動推進委員会の代表、学校配置学校司書、市立図書館長等で構成され、学校図書館のネットワーク化及び活動の充実支援を図ることを目的とし、司書教諭等の情報交換・研修、図書館活動推進委員等の資質向上、ネットワーク化に関する事業等を実施している。

交付対象は、研修事業、支援事業等である。

交付金は、交付の目的に沿って概ね適正に執行し、運営・事業を行っていると同認められた。

なお、次の事項について、講評を行い検討を促した。

- ・物品等の購入・・・パンフレットの発注において、価格の面から市外業者と一者随意契約しているが、市内業者も含めた見積合せについて（団体）

《令和元年度決算状況》 単位:円

収入総額	821,002
内交付金額	821,000
支出総額	821,002
翌年度繰越額	0
交付金対象事業費	821,002

交付金事業実績	・研修事業
	学校図書館関係者等研修会
	司書教諭等・学校司書研修会
	・支援事業
	学校図書館自主事業支援事業 (小中学校13校助成金)
情報提供事業 (学校図書館ボランティア講習会・交流会)	
調べ学習支援事業	
・連携事業	
国立国会図書館との連携等	