

## 令和3年度定期監査及び決算審査の意見等に基づく取組状況

- 1 照会日 令和4年12月19日（月）
- 2 照会対象 令和3年度定期監査結果及び意見  
令和3年度決算審査意見書
- 3 照会の方法 対象期間内において実施した定期監査及び決算審査の意見等に基づき講じた取組の状況について、対象所管長に対して文書により回答を求めた。
- 4 取組状況 別紙「取組状況回答書」のとおり

## 取組状況回答書

対象部署	議会事務局
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月4日
意見等	① 会議録作成業務委託について、3月定例会の会議録作成は3月中に開始し、完成は5月中旬になるため、年度当初2ヵ月は随意契約し、残り10ヵ月は入札により委託業者を決定している。事務に係る負担軽減のため、債務負担行為を設定して6月～翌年5月の契約期間とすることを検討されたい。
取組状況	① 令和5年度から債務負担行為を設定して複数年契約とすることで、事務の効率化及び負担軽減を図ります。

## 取組状況回答書

対象部署	秘書室
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月1日
意見等	① 市ホームページのトップページの改修に当たっては、高齢者が見やすいホームページにしていただきたい。また、SNSについては、容易に情報を拡散することが可能であるので、有効に活用していただきたい。
取組状況	① トップページのデザイン変更については、できるだけシンプルに、かつ、目で見えてわかりやすいような内容になるよう、改修を進めています。また、SNSについては、秘書室で管理しているものはフェイスブックですが、できるだけリアルタイムに市内での出来事を発信して市民の皆様楽しんでいただけるように心がけ、更新を行っています。

## 取組状況回答書

対象部署	企画政策課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月4日
意見等	① JR社町駅前ロータリー修繕工事について、制限付一般競争入札に応札した8者の内7者が失格になり、最高額を入札した1者が落札している。工事の予定価格及び最低制限価格について、市場価格との乖離など価格設定に問題がなかったか検証をお願いします。
取組状況	① JR社町駅前ロータリー修繕工事の工事内容としては、舗装工事と時計設置工事であり、舗装工事については歩掛により設計を組み、時計の設置工事については3者見積りによる平均額を設計価格に反映している。提出された見積内訳書を確認したが、設計価格に問題はないと判断でき、また、工事の予定価格及び最低制限価格についても、市が定めるルールに基づき設定しているため、入札における価格設定についても問題はなかったと捉えている。

## 取組状況回答書

対象部署	人事課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月4日
意見等	① 職員給与等返還金について、令和2年度においてパートタイム会計任用職員1名の勤務日数の変更を所属長が報告しなかったために、令和3年度において差額を返還した。再発防止に向けて庁内に周知徹底し、適正な事務を行っていただきたい。
取組状況	① 任用通知書を配布する際に、所属長には、会計年度任用職員の雇用条件等を理解、把握してもらうよう人事課から周知することで、再発防止に努めている。
意見等	② 事務処理誤りについて、複雑・多様化し増加する業務に少数の職員で対応しており、各課とも業務の進行管理やマネジメントがしづらい状況にあることが要因の一つと推察する。職員の年齢層の偏在により本来ライン職であるべき管理職がスタッフ職化しているなど構造的な問題もあるように思われるので、質の高い行政サービスを実施するためにも適切な人事配置・人員配置をお願いしたい。
取組状況	② 新型コロナウイルス感染症の対応、小中一貫教育推進に係る人員増などにより、一時的な人員不足となっていることから、定員適正化計画に基づく人員管理を基本として、任期付職員の積極的な採用、再任用職員の活用により人員不足の解消に取り組んでいる。 また、年齢層の偏在化については、速効性のある対策はないため、若手職員の育成に取り組み、中長期的に対応していく。

## 取組状況回答書

対象部署	管財課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月5日
意見等	① 昨今あおり運転等の交通トラブルが問題となっているので、ドライブレコーダーが搭載されていない車両については、早期に設置し、また前方だけでなく後方にも設置していただきたい。
取組状況	<p>① 公用車の更新時に前後のドライブレコーダーを搭載することで毎年数台ずつ更新している。今年度は16台の公用車について、前後ドライブレコーダーを搭載した。</p> <p>◆令和4年度に前後のドライブレコーダーを搭載した公用車16台</p> <p>①管財課購入分(4台) リーフ、N-VAN2台、プロボックス</p> <p>②ケアホームかとう設置分(未搭載→前後ドライブレコーダー搭載)(6台) タント、ワゴンR、R2グレードF、アルトG、ミライース、アルト エコ(新たに前後ドライブレコーダー設置)</p> <p>③ケアホームかとう設置分(後方ドライブレコーダー→前後ドライブレコーダー)(5台) プクシスエポック、ハイエースウエルキャブ、アルト2台、ミライース</p> <p>④加東市民病院分(未搭載→前後ドライブレコーダー搭載)(1台) ムーヴ</p> <p>◆ドライブレコーダー未搭載の公用車</p> <p>②給食センター→施設内でのみ使用するため、ドライブレコーダーの搭載予定なし。(2台未搭載)</p>
意見等	② 最低制限価格を下回ること失格となるケースが以前から多く見られる。県のシステムや国の基準に沿って積算しているとのことだが、更に市場価格を反映させる仕組みを検討いただきたい。また、不調になった際には、発注した原課内で不調原因を把握し、適正な設計価格が設定できるよう指導をお願いしたい。

取組状況	<p>② 設計積算は原則として県や国の基準により行っているが、標準単価がないものについて、引き続き複数者から見積をとる、業者への聞き取り調査を行うなど、設計積算時に直近の実勢価格を反映するとともに、不調になった場合、不調原因の把握に努めるよう指導した。</p> <p>令和3年度不調件数合計 21 件 令和4年度不調件数合計 18 件（令和5年1月末現在）</p>
------	--

## 取組状況回答書

対象部署	税務課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月5日
意見等	① 令和3年度・令和4年度固定資産税・都市計画税及び令和4年度軽自動車税（種別割）課税誤りについて、原因及び今後の取組について説明があった。マニュアルを見直すとともに、作成したマニュアルを確実に実行し、再発防止に努めていただきたい。
取組状況	① 固定資産税（家屋・償却資産）及び軽自動車税の課税マニュアルを改訂しました。また職員のダブルチェックの強化と、2か年のデータ比較、エクセル計算結果と課税システムとのデータ比較検証を行うことで誤りを防止します。



## 取組状況回答書

対象部署	防災課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月5日
意見等	① コロナ禍での避難所受付訓練及び避難所運営訓練 HUG を市民の方を対象に実施している。市民が自発的に避難所運営の主体となることは理想だが、現実的には難しいと考えられるので、行政が避難所を開設してから運営を引き継ぐ仕組みも検討いただきたい。
取組状況	① 加東市避難所運営マニュアルにおいて、災害発生当日の避難所の開設は基本的には市職員が行うこととし（市職員が辿り着けない場合を除く）、災害発生2日目～1週間間に避難所運営委員会を組織して避難者が自ら運営できるようにすることなどを明記しており、発災時にはこのマニュアルに沿って避難所運営を行います。

## 取組状況回答書

対象部署	市民課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月2日
意見等	① 今後、証明書コンビニ交付の利用者の増加に伴い、東条郵便局の利用は更に減ると思われるので、市民の需要に応じて東条郵便局証明書交付の事業継続について検討していただきたい。
取組状況	<p>① 東条郵便局における証明書交付サービスについては、年々利用者は減少しているものの、R元は341件、R2は314件、R3は225件の利用件数があり、過去3年間の平均利用件数は293件となっている。利用者全体の9割以上が東条地域の市民が利用されており、市民生活の利便性を維持するためにも、現段階では事業の廃止は考えていない。</p> <p>現在の本市のマイナンバーカードの交付率は、約66%である現状を踏まえ、今後において、市民全員がマイナンバーカードを保持し、コンビニ交付サービスに移行することが適当であると判断したときは、事業の廃止も含めて検討していきたいと考えている。</p> <p>引き続き、マイナンバーカードの交付率とコンビニ交付サービスの利用実績の推移に注視し、カードの取得促進を図っていく。</p>

## 取組状況回答書

対象部署	保険医療課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月2日
意見等	① 後期高齢者医療保険料の未還付について、原因及び今後の取組について説明があった。再発防止に努め、現時点で未還付の方に早急に対応いただきたい。
取組状況	<p>① 再発防止のため保険料還付処理マニュアルを作成し、保険料の還付が発生した場合には、振込口座の確認及び振込処理を速やかに行うよう取り組んでいます。</p> <p>5月に判明した保険料還付未処理分につきましては、還付口座が不明の方に文書、電話及び訪問により還付口座の報告を依頼し、保険料の還付を行っています。</p> <p>今年度新たに発生した保険料の還付につきましても、毎月マニュアルに沿った還付事務処理を行っています。</p> <p>引き続き、速やかに保険料還付を行うため、適正な事務処理を取組んでまいります。</p>

## 取組状況回答書

対象部署	生活環境課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月2日
意見等	① 加東市エコハウス設備設置補助金については、需要の高まりに応じて、来年度以降の予算額の増額、補正予算の対応等を検討いただきたい。
取組状況	① 令和4年度の申請・受付状況から鑑みて、限られた財源の中で、現在の予算4,000千円は適切な予算であると考えます。

## 取組状況回答書

対象部署	人権協働課
監査の種類	令和3年度定期監査（11月期）
実施日	令和3年11月25日
意見等	① まちづくり活動補助金（応募活動分）では同一団体による同一内容の活動に対する補助期間は2年間（スタート応援コースは3年間）だが、令和3年度の活動内容をみると、短期間での解決は難しいものが多くみられるので長期的な支援もお願いしたい。
取組状況	① 令和5年度から、既存のまちづくり活動費補助金（応募活動分）の「テーマ解決コース」の補助金の交付を2年間受けた活動のうち、一定期間継続した支援が必要と認められる活動について、補助期間を限定しない「継続支援コース」を設定して補助金交付を継続するとともに、施策所管課と連携した継続支援を実施していきます。

## 取組状況回答書

対象部署	高齢介護課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月29日
意見等	① 敬老会を実施するまちづくり協議会に対する補助金について、各協議会からの実績報告の際には、補助対象となる活動内容であるか十分な精査をお願いしたい。
取組状況	① 各協議会からの報告書について、領収書や写真を確認し、詳細が不明瞭な部分は担当者に聞き取りを行うことで補助対象となる活動内容であるか精査している。今後も報告書等十分に確認を行い精査していく。

## 取組状況回答書

対象部署	農政課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年8月1日
意見等	<p>① 米の生産調整が廃止されてから4年が経過し、円滑な制度移行と需要に応じた作付けを推進しているが、達成率は135.1%と大きく上回り生産目安と作付面積が乖離している。今後は米の生産目安の考え方を整理するということであるが、JAや農会を含めて十分に調整を行い、転作を推進するなど、需要に応じた作付けを目指して整理をしていただきたい。</p>
取組状況	<p>① 平成30年産米から米の生産調整が廃止されて以降は、兵庫県農業活性化協議会から提供される生産目安を集落ごとの水田面積に応じて按分して算定し、各集落へ提供してきました。加東市農業再生協議会が策定した「生産目安等についての基本方針」では、需要に基づく米の生産を推進するため、契約栽培を生産目安よりも優先するとしています。平成30年産以降は米の作付実績が生産目安を超過していますが、これは集荷業者との出荷契約に基づく生産が行われた結果であり、生産目安等の基本方針に沿っています。</p> <p>しかし、生産目安を農家へ提供している地区がほとんど無いことや、生産現場では生産目安の基本方針に沿って米の作付けが行われていることから、生産目安を各地区へ提供していく必要性が乏しいため、令和5年産米から生産目安の提供を廃止することとしました。</p> <p>今後についても、引き続きJA等の集荷業者との事前契約に基づく米の生産を行っていただくと共に、経営所得安定対策等の農業施策により転作を推進し、需要に応じた米の作付けを図ります。</p>

## 取組状況回答書

対象部署	農地整備課
監査の種類	令和3年度定期監査（9月期）
実施日	令和3年9月27日
意見等	<p>① 加東市ため池ハザードマップ作成業務委託について、令和2年度（繰越明許費）及び令和3年度分の落札金額が設計金額の約4割であり、設計金額と落札価格に大きな乖離があった。県からの資料に基づいた設計金額との説明があったが、適正な設計金額になるように工夫をしていただきたい。</p>
取組状況	<p>① 県の資料は、3年に1度、コンサルから歩掛見積を徴収し、ため池ハザードマップ作成に係る歩掛（設計時における各業務に係る人工（にんく）を算出したもの）を作成したものであり、国庫補助事業を活用する県内の全市町がこの共通の歩掛を使用しています。</p> <p>一方、市が独自に歩掛を作成する場合でも、上段記載の同様の手続きで作成することから、県資料と大きな乖離は生じないと推測されます。</p> <p>よって、引き続き県内全市町の共通歩掛である県作成の資料を使用しますが、本市入札において設計金額と落札価格との乖離が大きい等の案件が発生した場合は、随時報告を行うとともに、ため池ハザードマップ作成業務に係る歩掛作成時には、過去の傾向等に留意していただきたい旨依頼することとします。</p>



## 取組状況回答書

対象部署	商工観光課
監査の種類	令和3年度定期監査（1月期）
実施日	令和4年1月25日
意見等	① 市内工業団地立地用の土地の売買の際には、雇用確保及び税込確保のため、操業開始時期、規模等の付帯条件をつけたうえで土地の提供がなされるようにしていただきたい。
取組状況	① 新たな産業団地の創出については、現在まちづくり創造課において関係機関との調整が行われています。 産業団地の候補地が決まり、土地の売買方法を決定する際には、他市町の条件を参考にしながら、本市にとって最適な付帯条件を調整していきたいと考えています。

## 取組状況回答書

対象部署	都市政策課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月26日
意見等	① 若年層への定住・移住を呼びかける事業として、働く世代住宅取得支援補助金を今後も継続していただくとともに、新たな周知啓発方法についても今後検討していただきたい。
取組状況	① 働く世代住宅取得支援事業や結婚新生活支援事業の周知について、広報紙やホームページによる周知を実施したほか、市内の事業所9社を訪問し、チラシ設置を依頼しました。 また、チラシの送付については、申請実績があった事業所のほか、三田市や丹波篠山市の事業所などを送付対象に加え、近隣市町の住宅メーカーや工務店など191社、市内工業団地の事業所56社に送付し、来店者や従業員への事業の周知を依頼しました。
意見等	② 住宅使用料の滞納額について、退去者分や過年度分については、徴収が困難となっているため、入居者の中でも長期滞納者の徴収を重点的に取り組んでいただきたい。
取組状況	② 入居中の滞納者については、早期に電話及び訪問による催告を行うとともに、長期滞納者には文書催告により計画的な納付を促し、令和3年度分の滞納は解消しました。引き続き、早期催告により滞納額を増やさないよう取り組みます。 また、退去者分については、相続人を調査し、催告文書を送付しました。今後、状況に応じて、相続人への訪問催告を行うほか、債権放棄により滞納額の縮減に取り組みます。

## 取組状況回答書

対象部署	土木課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月26日
意見等	① 工事請負費の契約について、最低制限価格を下回ったため失格となっている入札者が多数見受けられる。設計金額が実勢金額と乖離することがないように点検していただきたい。
取組状況	① 積算にかかる歩掛・単価については、概ね公表されたものを使用しているが、特殊な工事については複数の製造メーカー等から見積徴収し、適正な実勢価格の反映に努めています。今後においても実勢価格の把握に努め、積算に反映していきます。

## 取組状況回答書

対象部署	工務課
監査の種類	令和3年度決算審査（下水道事業会計）
実施日	令和4年6月28日
意見等	① 契約の一部で最低制限価格を複数の業者が下回る事例があった。 実勢価格の把握に努め、適正な価格での契約締結に努めていただきたい。
取組状況	① 最新の単価を使用するとともに、設計書を十分に精査し、適正価格での契約締結に努めます。

## 取組状況回答書

対象部署	教育総務課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月26日
意見等	① 学校給食費について、材料費の高騰により、給食費歳出が増加している。高騰が続いているため、今後、市の助成金及び給食費の増額も視野に入れ、適切に対応していただきたい。
取組状況	① 給食材料費の高騰が続いているため、令和4年度においては賄材料費を710万円増額補正し、学校給食の提供に努めている。今後の状況は不透明だが、安全・安心な、おいしい給食を提供するため、適切に対応していく。
意見等	② 学校給食徴収金の過年度分の滞納額が昨年度から大きく増加している。現年度中の早期徴収に努めるとともに、家庭訪問等の取組みを強化し、支払が可能な滞納者に対する徴収を強化して、滞納額を減らしていただきたい。
取組状況	② 不定期であるが、郵便や架電による督促、また、職員2名での夜間訪問を行い、徴収に努めた。今年度6月から12月の期間で、過年度分205,220円を回収。引き続き、支払督促申立てを含め、早期完納に向け取り組んでいく。
意見等	③ 一部の備品について、10,000円未満の単価で購入してあるが、市のルールに則り、備品ではなく消耗品として取り扱うことで、事務負担を軽減していただきたい。
取組状況	③ 市のルールに則り対応していく。

## 取組状況回答書

対象部署	教育総務課（滝野東小学校、社中学校）
監査の種類	令和3年度定期監査（10月期）
実施日	令和3年10月28日
意見等	<p><b>【滝野東小学校】</b></p> <p>① 学校徴収金について、現金出納簿には預金通帳と同様の内容のみ記載されており、口座からの出金日と実際の領収日に差があるものが見られた。手元の現金に係る出納簿を作成し、預金通帳と突合させることでしっかりと管理していただきたい。</p> <p><b>【社中学校】</b></p> <p>② 学校徴収金について、口座からの出金日と領収日に差があり、職員が立替又は現金を一定期間所持している状態が考えられる。精算忘れ等の誤りを起こさないために、手元の現金に係る出納簿を作成し、預金通帳と突合させることで、しっかりと管理いただきたい。</p>
取組状況	①② 学校徴収金については基本通帳管理をしているが、支払等現金を手元に保管する場合は、現金出納簿等による管理により、現金の流れが分かるようにしている。
意見等	<p><b>【社中学校】</b></p> <p>③ 学校徴収金について、返金に関する領収書等の根拠資料が添付されていないため、事実の分かる書類を残していただきたい。</p>
取組状況	③ 生徒個人ごとの費用明細が分かる書類を作成し、保管している。

## 取組状況回答書

対象部署	小中一貫教育推進室
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月28日
意見等	① 東条学園小中学校の時計について、備品購入費での支出ではあるが、加東市における備品の定義は取得単価が1点あたり1万円以上を目安としているため、消耗品として取り扱うことで備品管理に係る手間を省くようにしていただきたい。
取組状況	① ご意見のとおり対応しています。 また、今後についても、同様の取り扱いを行うことで、事務負担の低減に努めていきます。

## 取組状況回答書

対象部署	こども教育課
監査の種類	令和3年度決算審査
実施日	令和4年7月28日
意見等	① 令和3年度公立こども園等保育料算定誤りについて、原因及び今後の取組について説明があった。同じことを繰り返さないために、事務担当者だけでなく第三者の視点を含めたチェック体制を強化していただきたい。
取組状況	① 保育料の算定に際しては、今後このような誤りがないよう、システム操作等について細心の注意を払って作業を行うこと、新たにチェックリストを作成し処理の漏れがないように確認すること、第三者の処理履歴の確認欄を設けることなど、チェック体制を強化し、保育料の算定誤りやシステムの操作誤りの再発防止に取り組んでおります。