

京丹後市監査委員告示第2号

地方自治法第199条第9項の規定により、令和5年度に実施した監査の結果を、次のとおり公表する。

令和6年3月6日

京丹後市監査委員 鈴木 修一

京丹後市監査委員 川戸 一生

1 監査の基準

この監査は、京丹後市監査基準に準拠して実施した。

2 監査の種類

定期監査（財務監査・行政監査）

3 監査の範囲及び対象

次の部局等における、令和5年4月から11月30日までの財務に関する事務の執行及び経営にかかる事業の管理等の執行について監査を実施した。また、必要に応じて期間外の事務も対象とした。

- ・市長公室 地域コミュニティ推進課、人事課
- ・総務部 総務課・基地対策室、デジタル戦略課
- ・市民環境部 生活環境課・ゼロカーボン推進室、税務課
- ・医療部 弥栄病院管理課、久美浜病院管理課
- ・健康長寿福祉部 生活福祉課、健康推進課・新型コロナウイルス対策室
- ・農林水産部 農業振興課、農林整備課
- ・商工観光部 商工振興課、観光振興課
- ・建設部 管理課・国府事業推進室、土木課
- ・上下水道部 経営企画整備課、施設管理課
- ・教育委員会事務局 教育総務課、文化財保存活用課
- ・(会計管理者) 会計課

4 監査の実施場所及び期間

(1) 実施場所 京丹後市役所峰山庁舎 3階会議室ほか

(2) 実施期間 令和5年12月18日(月)から令和6年3月6日(水)

※水道事業、下水道事業及び病院事業並びに会計課は、例月出納
検査時に実施した。

5 監査の着眼点

令和5年度の事務事業の執行について、その事務が関係法令等に則り適正かつ効率的に行われているか、また、令和5年度の定期監査の着眼点とした下記の項目が、適正に行われているかを主眼として実施した。

(1) 随意契約について

(2) 収入未済額の債権管理事務について

(3) 事務事業の進捗状況及び予算執行状況について

6 監査の実施内容

事前に関係書類等の提出を求めるとともに、関係職員からその執行状況等の説明を受け、質疑応答の方法で実施した。

7 監査の結果

監査は試査によるものであり、監査対象とした事務事業については所期の目的に沿った執行が進められており、予算の執行は、関係法令、条例、規則等に準拠し、おおむね適正に執行されているものと認められた。

なお、監査実施の際に、担当課長等に改善を促した事務処理上留意すべき軽微な事項については、記載を省略している。着眼点ごとの監査の概要は次のとおりである。

監査項目及び監査対象課の監査結果等

[I] 総括的事項

1 随意契約について

随意契約は、地方自治法第 167 条の 2 で契約のできる内容等が規定されている。京丹後市契約規則においても事務処理の方法が規定され、平成 22 年 6 月に「京丹後市随意契約ガイドライン」が作成され、具体的に契約事務手続きが示されているところである。

今回の監査では、令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 10 月 31 日までに契約締結された随意契約のうち、契約規則第 41 条で定める随意契約の限度額※を超える修繕料(限度額 130 万円)、委託料(同 50 万円)、工事請負費(同 130 万円)及び備品購入費(同 80 万円)の契約(ただし、地方自治法施行令第 167 条の 2 第 1 項第 1 号及び第 3 号を理由とする契約、単価契約、指定管理及び人材派遣に係る委託料並びに災害復旧費に係るものを除く)に限定して実施した。

契約事務の執行にあたっては、例月出納検査及び定期監査において報告してきたところであるが、施行日の記入漏れや決裁区分の誤り等が見受けられた。契約にあたっては、競争性、透明性、公平性の高い事務処理が求められていることから、契約規則、ガイドラインに基づき適正な事務処理を行うとともに、契約に対する信頼性を損なわないよう、管理・監督職員のチェック機能を高めることを望むものである。

建設部土木課では、起案用紙に「負担行為済」のスタンプを押すことにより、事務処理の遺漏を防いでいる。このような取組は広く推進するべきものであると考えられるので、今後の事務処理の参考にされたい。

なお、個別の指摘事項については、「資料 3 随意契約に係る書類審査」に記載した。この指摘事項に対し措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 14 項の規定により、その旨を通知されたい。

※ 京丹後市契約規則第 41 条で随意契約の限度額は、契約の種類に応じ、次に定める額となっている。

- | | | |
|---|----------------|-------|
| 1 | 工事又は製造の請負 | 130万円 |
| 2 | 財産の買入れ | 80万円 |
| 3 | 物件の借入れ | 40万円 |
| 4 | 財産の売払い | 30万円 |
| 5 | 物件の貸付け | 30万円 |
| 6 | 前各号に掲げるもの以外のもの | 50万円 |

2 収入未済額の債権管理事務について

監査では、令和5年11月末時点で収入未済額がある科目について、債権管理が適正に行われているか、関係職員から説明を聴取した。債権管理に対する取組は全体的に向上していると認められるが、いまだ不十分な対応が散見されるなど、部署によって収入未済額の向かい方に温度差がみられた。必要に応じて債権管理専門部署に相談するなど、横断的な取り組みにも積極的に取り組まれない。

収入未済額のうち滞納繰越分は、その発生から時間が経過するほど回収は難しい状況になる。収入未済額の現年度分を確実に収入とし、次年度へ安易に繰越さないという強い意識をもって取り組まれない。

また、将来的にも回収困難と思われる債権を長期間管理し続けていることは、債権管理をより困難なものにしている。債権回収の見通しを精査するとともに、債権の消滅時効の期限を正確に把握し、回収困難と判断した債権は、執行停止・不納欠損等の合理的・能率的な債権管理を行うよう努められたい。

なお、債権管理事務は関係法令等が多岐にわたることから、各債権に適用される法令等の定めるところに従って、適正で合理的かつ効率的な事務の執行に一層努力されることを要望する。

3 事務事業の進捗状況及び予算執行状況について

監査に当たっては、地方自治法第2条第14項の「住民の福祉の増進に努めること」、「最少の経費で最大の効果を挙げること」の趣旨に則り、各事業が進められているかに主眼を置いた。いずれの課もそれぞれの業務に真摯に取り組まれ、その事務の執行は、概ね適正に行われていると認められた。監査時点（令和5年11月末現在）における歳出に関する執行率が50%を下回るものは、年度末において執行されるもの、今後事業実施するものなど、明確な理由があるものであった。一部事務事業の特性等により執行率の低いものが見受けられたが、年度内完了に向けて適切な予算執行に努められたい。

[II] 個別事項

【人事課】

① 職員研修会事務について

職員研修会は、人材育成の方針の下、知識・技術の向上を図るため計画的に行われている。課題として、講師等からの一方向的な講義や研修の形式ではなく、受研者が積極的に参加し、主体となって取り組む形式に移行する必要があるとしている。今後とも、職員の育成には注力を惜しまず努められたい。

② 人事評価制度の公正・公平な運用について

人事評価制度は、導入から一定期間が経過し、年2回の評価の実施や評価レベルの統一化等、適正に運用されている。評価結果は、職員の配置、給与処遇、人材育成等に活用されることから、公正・公平な評価が担保できるよう職員研修の実施等、引き続き適正な運用に努められたい。

③ ワーク・ライフ・バランスや働き方改革については、過去の決算審査や定期監査の重点事項として、その推進に取り組まれるよう要望してきた。引き続き、ワーク・ライフ・バランスを促進するため、業務の効率化や休暇取得の促進、時間外勤務の縮減等、職員の働き方の改善に取り組み、結果を公表していくことを要望する。

【地域コミュニティ推進課】

① 新たな地域コミュニティ組織づくり事業について

行政区を越えた広域の範囲で多様な市民が参画し、地域課題の解決に取り組む「新しい地域コミュニティ」の組織形成に努めている。今後、ますます高齢化し小規模化する行政区の増加が予測される中、地域が抱える課題解決に向け、関係部局と連携し的確な支援に努められたい。

② 指定管理施設業務委託事務について

今年度実施した、指定管理者監査の結果に対する措置状況について確認した。是正又は改善を求めた事項については、原因分析や改善方法等を明確にし、指定管理者へ指導等を行うなど事務改善に向けた継続的な取組が行われている。指定管理施設の業務実施状況を常に把握し、適正な運営が実施されるように努められたい。

【総務課】

① 公用車の交通事故防止対策について

本庁舎及び出先機関では、公務遂行のため、多数の公用車が配置されている。公用車による交通事故も一定件数発生しており、後方移動、左折、右折時の安全確認不足など初歩的な要因による事故が増加している。安全運転に対する職員の意識の一層の高揚を図るなど、交通事故防止に向けた取組を徹底されたい。

② 用地借上料の賃貸借契約について

本庁舎前の土地を来庁者等の駐車場用地として借り上げている。安定的に駐車場用地が確保できるよう、引き続き地権者との協議を進められたい。

③ 日本文化交流事業委託料について

米軍経ヶ岬通信所職員と地域住民が、文化交流を通じて相互理解を深めることを目

的とした事業である。市国際交流協会への委託事業であるが、所管課として事業の検証・評価を行い、次期事業計画に反映させていくことが必要である。

【デジタル戦略課】

① 行政情報システム運営事業について

本市における行政情報システムは、マイナンバー利用事務系、L G W A N 接続系及びインターネット接続系の三層の構えによりシステム全体の強靱性の向上を高めている。I C T を活用した業務の効率化、市民サービスの向上には、職員の I C T 能力の向上が不可欠であることから、高度・専門人材となる職員の育成や確保にも努められたい。

② ブロードバンドネットワーク運営事業について

光インターネットとケーブルテレビの安定したサービス提供により、情報通信格差と地上デジタル放送の難視聴地域の解消が図られている。引き続き、事業運営の前提となる通信設備の適切かつ安定した維持管理とサービス提供の継続に努められたい。

【生活環境課】

① 火葬場管理運営事業について

火葬場の管理運營業務及び霊柩車運行業務は、民間業者に委託して運営が行われている。施設の特性等を理解した上で、火葬場の利用者や周辺環境への配慮した適正な運営が行われている。火葬炉設備の保守管理及び車両の更新等、中・長期的な視点で運営に努められたい。

② 峰山クリーンセンター管理運営事業について

センターの管理運営は、民間業者に委託しており、環境保全の確保と公衆衛生に配慮した管理運営が行われている。センターは、ごみ処理施設の中核を担う、市民のライフラインに欠かせない施設であるので、定期的な点検整備と必要に応じた修繕を実施し、引き続き、安定稼働に努められたい。

③ 脱炭素社会推進事業について

市が令和2年12月に宣言した「2050年ゼロカーボンシティ」の実現に向け、脱炭素ロードマップを策定し取組が始められている。改めて一人ひとりが環境に向き合い、何気なく行っていた消費行動を見つめ直す機会となるよう、脱炭素社会の実現に向けて今後も諸施策に取り組まれたい。

【税務課】

市民税等賦課事務（法人市民税の課税客体の把握）について

法人市民税の課税客体の把握方法については、新規設立法人は市へ法人設立届の提出を必要としているため、当該届出書で把握している。法人設立届が未提出の法人には、税務署の保有している資料等で把握している。引き続き、課税客体の正確な把握に努めながら、税負担の公平性を確保されたい。

【生活福祉課】

① 生活困窮者の自立支援事業について

市は、平成 25 年 4 月に生活困窮者に対するワンストップの相談窓口「寄り添い支援総合サポートセンター」を、平成 27 年 9 月に生活困窮者自立支援法に基づく自立相談支援機関「黒部の居場所ひまわり」を開設し、生活困窮者の状況に応じた包括的かつ継続的な相談支援等を実施している。生活困窮者が相談に訪れやすい行政を目指しつつ、相談者に寄り添った対応を心掛け、相談者の自立につながるよう努力いただきたい。

② 生活保護法第 78 条に基づく徴収金等について

生活保護制度が“最後のセーフティネット”としての機能を果たすためには、真に保護を必要とする者が適正に生活保護を受給できなければならない。不正受給や不正請求といった事案に対しては、毅然とした対応で債権管理に努められたい。

法第 63 条返還金及び法第 78 条徴収金は市が有する公債権であり、地方自治法の規定により時効が 5 年とされている。消滅時効が完成して不納欠損の要件を満たす債権は、不納欠損処理を検討されたい。

【健康推進課】

① 健康づくり推進員活動事業について

健康づくり推進員の活動は、町域によって人数の多寡があるなど活動が地域全体に広がりにくいなどの課題を抱えている。行政としては、推進員の自主性を尊重し、推進員自らが活動を考え、実践できるように、地域の健康課題等を推進員に提示し、実践できる機会や場を提供するなど、推進員活動の支援に努められたい。

② 食育推進事業について

食生活改善推進員の高齢化に伴い会員数は減少傾向にあるが、今年度は 14 人が養成講座を修了した。若年層の担い手や活動の機会を増やすなど、主体的にかかわれる体制の構築も必要と思われる。各関係団体との連携を強化し、市民、特に若い世代の食育に関する正しい知識の普及啓発を図る取組を拡充されたい。

③ 予防接種事業について

1歳までに接種するワクチンは、新生児訪問や乳幼児健康診査において、接種勧奨や接種スケジュールのアドバイスを行うことなど接種率の向上に努めている。誤接種対策として、保護者や医療機関向けに正しい情報提供を行うことで、安全で効果的な実施に努めている。

【管理課】

① 除雪機械等整備事業について

市は現在 168 台の除雪機械を保有※し、市内主要道路及び歩道等の除雪作業を行っている。除雪機械の更新は計画的に行っているが、使用年数の延伸や老朽化による故障件数の増加、修理経費の増加等が課題となっている。生活道の除排雪は市民生活や経済活動に欠かせないものであることから、引き続き、除雪機械の安定稼働に努められたい。

※業者貸付 61 台、地区貸付 107 台(内、乗用型 61 台、歩行型 48 台)

② 河川維持補修事業の概要及び進捗状況について

市が管理する河川及び京都府が管理する河川は、堤防除草等の環境整備作業を地元区等が行うことにより、良好な河川環境の保全等に努めている。地域によっては、高齢化による除草作業等の維持・管理の継続が困難になる状況が懸念され、実施主体や除草範囲等の検討が必要となっている。

【土木課】

① 道路橋梁新設改良事業の概要及び進捗状況について

市が管理する橋梁の点検は、平成26年度から一巡目※の近接目視点検を行い、今年度が2巡目点検の最終年度である。架設後30年以上を経過した橋梁が約9割を占めており、一斉に架替時期を迎えることが想定されるため、予防的な修繕対策の実施に転換を図りながら計画的に取り組まれている。※1巡目点検終了時点で855橋

② 河川改修事業の概要及び進捗状況について

大糸川（峰山町赤坂）は、河川断面の拡幅を行い、通水断面を確保するもので令和6年度から工事着手が予定されている。

平田排水路（久美浜町平田）は、浸水箇所の上流にバイパス水路を整備するもので、令和7年度に排水路新設工事が予定されている。いずれの工事も、令和5年度中に施設用地の購入及び登記は完了する見込みである。

【商工振興課】

① 副業・兼業人材活用支援補助金について

新たな人材活用手段として期待されている制度であるが、現状として、制度を活用している事業所は少ない。メリットよりもノウハウの不足等が先行し、受け入れに躊躇する事業所もあるのではないかと思料する。セミナー等で副業・兼業人材活用に対する理解促進を図るなど、事業者の動機づけにも努めていただきたい。

② インターンシップ人材確保支援補助金について

就活生の就職活動におけるインターンシップの重要性が高まっているが、本市においては活用につながっていない。事業所の多くが採用に何らかの課題を抱えている中従来と同じやり方では採用につなげることは難しい。人的・時間的余裕がないなど内部事情も思料するが、自社に適した人材の見極めにも効果的な制度であり、積極的に取り入れる事業所が増えるよう支援に努められたい

【観光振興課】

① 滞在観光地づくり「宿泊プラス1」造成支援補助金について

宿泊事業者が異業種事業者等と連携し、宿泊施設で提供するサービスの多様化・高付加価値化に資する取組に対して支援を行っている。宿泊客の施設に対する評価は高いものの「周遊・滞在」の要素が弱く、宿泊客を観光消費に結びつけられていないことが指摘されている。宿泊業を軸とした事業者間連携による観光産業の付加価値向上や地域全体の周遊・滞在価値の向上の実現に向け、引き続き取り組まれない。

② 京都府北部地域連携都市圏振興社京丹後地域本部補助金について

京丹后市観光公社に対しては、本市における観光について総合的な振興を図り、市民経済の発展に寄与することを目的として補助金を交付している。

主な事業としては、国内外観光プロモーション・マーケティング事業、インナープロモーション事業、「海の京都」観光案内所事業、受託事業（木津川市友好都市プロジェクト、グリーンベルト観光価値創造事業 他）などとなっており、市の観光交流事業において重要な役割を果たしている。

【農業振興課】

① スマート農業実装チャレンジ事業について

農業の担い手の高齢化・減少が進む中、生産現場が抱える課題解決策として、ICTやAIなどの先端技術を活用して農作業の効率化、省力化につなげる取組が行われている。関係機関と連携し、スマート農業の導入促進に取り組むとともに、若者の農業の

担い手確保や育成に努められたい。

② 地域農業ブランド推進事業について

市内農産物のブランド化の確立や農業者の所得向上、地域農業の活性化を目的に取り組まれている。GAP認証取得を促進するため、認証取得費用の支援が行われているが、実績無しであった。農産物の安全性の確保や生産性の向上、農産物販売の取引拡大やPR効果へのメリットはあると考えるので、農業者の理解促進に努められたい。

③ 京力農場プラン推進事業について

地域農業の担い手と農地の課題を解決するため、地域住民の話し合いで作成する地域の将来設計プラン”の作成を推進している。中心的担い手等に対して、規模拡大に向けた相談・支援を行うとともに「京力農場プラン」と農地中間管理機構を活用して農地集積を進めるなど、市の農地を担う、担い手の確保・育成に努められたい。

【農林整備課】

① 有害鳥獣対策事業について

今年度の捕獲頭数は昨年度並みを見込んでいる。防除施設整備は、事業費、設置延長とも平成30年度以降で過去最大規模となっている。鳥獣被害額のピークは平成22年度で、有害鳥獣の捕獲強化と防除柵整備に努めたことで、昨年度の被害額はピーク時の約5分の1となった。今後も、農産物や生活環境の被害軽減に向け取り組まれない。

② 森林環境贈与税基金について

基金積立額は、監査時点で3,288万4千円となっている。同基金は、森林整備の促進を図るため、間伐等の森林整備に関する施策と人材育成・担い手確保、木材利用の促進や普及啓発等に関する施策に充てられることとされている。

【教育総務課】

① 定住促進奨学金返還支援補助金制度について

本市の未来を担う若年層の定住を促進し、市内企業等の人材確保を図るため、本市に10年以上定住する意思がある者を対象に、在学中に貸与を受けていた奨学金の返還に対する支援金の交付を行うものである。今後、補助対象者が増加することが見込まれることに伴い、長期的に給付管理が必要となることなど事務手続を適正に行われたい。

② 小学校・中学校のトイレの洋式化について

令和2年度から工事に着手し、令和6年度までに全ての学校でトイレの洋式化が完了予定である。児童・生徒の学習環境の向上のため、計画的な整備に努められたい。

③ 小学校・中学校の体育館照明のLED化について

令和5年度に中学校6校のLED化工事が完了し、令和6年度から小学校のLED化工事に着手する予定である。児童・生徒の学習環境の向上のため、計画的な整備に努められたい。

【文化財保存活用課】

① 京丹後市指定文化財等補助金について

文化財をその所有者だけでは後世に引き継ぐことは難しいため、文化財の保全に要する経費の一部を助成している。地域における歴史資源を大切に考える考え方が地域の文化として根付くよう意識の醸成を図るとともに、文化財保存活用地域計画に基づき、市全体として計画的に文化財の保存と活用に取り組むことを期待する。

② 遺跡発掘調査等事業について

埋蔵文化財の調査研究を行うことで市の歴史を明らかにし、保護に努めるとともに後世に引き継ぐため、市内の遺跡調査を実施している。今年度は、田村関遺跡の試掘調査と網野銚子山古墳報告書発刊に向けた整理作業を実施した。引き続き、円滑な事業推進に当たられたい。

③ 「京丹後市歴史文化物語」発信事業について

文化財保存活用地域計画に示す本市の歴史文化の特徴を発信し、文化財への周遊を図ることを目的に、デジタルマップの作成に取り組んでいる。来訪者はもとより市民の利用も想定されるので、専門知識がなくても検索しやすいような検索画面に工夫するなど利便性の向上に配慮されたい。

【弥栄病院 管理課・久美浜病院 管理課】

① 経営に係る事業の管理状況について

公立病院経営強化プランについては、京都府の第8次医療計画と併せて作成される地域医療構想との整合が必要なことから、令和4年度から着手し、今年度中に策定する予定である。経営強化プランと併せて、両病院の経営理念を実現するため、中長期的な経営戦略や経営計画を立て、事務長が先頭に立って取り組まれない。

医療従事者の安定確保については、病院の存続に関わる重要課題である。人材確保を進める上で現行の経営形態に課題はないか、資金不足や経営悪化といった財務的な側面だけでなく、医療従事者の安定確保、経営強化、医療サービスの充実といった観点からの検討が必要である。

集患対策については、病院と病院間、病院と診療所間のスムーズな紹介又は逆紹介による“患者の流れ”を作ることが必要である。地域医療連携室の機能強化と連携先との

連携強化に引き続き努められたい。

- ② 医業未収金は「経営健全化」と「公平性の担保」という視点から注視しており、例月出納検査等の際には取組及び回収状況等の報告を受け、実効性のある対策を講じるよう指摘している。両病院とも未収金対策のマニュアルを作成していないため、「公平性の担保」の観点からマニュアルの作成を要望する。同じ市立病院であっても立地環境の地域性が異なるので、作成に当たって個別具体策は現場の状況を反映するよう、各病院で判断されたい。

【経営企画整備課・施設管理課】

- ① 水道事業の決算見込みについて

本年度の経営収支状況について、事業収益は前年度と比較して、2,068万7千円減少し、14億8,432万6千円を見込んでいる。一方、事業費用は、前年度と比較して、6,252万1千円増加し、15億8,860万5千円となり、差引1億427万9千円の当年度純損失を見込んでいる。

資本的収入は、企業債や出資金などにより、6億275万8千円を見込んでいる。資本的収入が資本的支出に不足する額は、過年度分損益勘定留保資金などで補填している。

また、資金残高は前年度と比較して、4,906万減少し、10億919万1千円となる見込みである。

- ② 下水道事業の決算見込みについて

本年度の経営収支状況について、事業収益は前年度と比較して、4,129万2千円増加し、23億3,928万4千円を見込んでいる。一方、事業費用は、前年度と比較して、1億5,835万円増加し、26億459万2千円となり、差引2億6,530万8千円の当年度純損失を見込んでいる。

資本的収入は、企業債や出資金などにより、15億5,675万2千円を見込んでいる。資本的収入が資本的支出に不足する額は、過年度分損益勘定留保資金などで補填している。また、資金残高は前年度と比較して、1億8,913万3千円減少し、2億5,016万4千円となる見込みである。

- ③ 上下水道料金等の未収金対策では、上下水道お客様センターとの連携により、新たな未収金を増やさないことを第一義として積極的に取り組んでいる。収納率の向上と未収金の縮減に向けた取組を強化するとともに、一定期以上の滞納者に対しては実情を把握した中で給水停止措置等も検討しながら未収金の抑制を図っている。今後とも、未収金の削減に格段の努力をされたい。

【会計課】

① 滞納整理計画遂行状況について

各債権所管課は、京丹後市債権の管理に関する条例及び同条例施行規則に基づき、適正な債権管理を行うために「京丹後市債権の管理に関するマニュアル」に沿って滞納整理を行っている。滞納整理計画は、年度当初に11部署の料金科目30項目について策定している。計画では具体的な取組方針を掲げ、計画的な納付交渉や滞納処分を行うとともに、徴収不能となった債権の不納欠損を行っている。また、年度途中で中間ヒアリングを行い進捗状況等の情報共有を行っている。

滞納整理を計画的に実施するため、年間スケジュールに基づき進捗管理を行い、数値目標が達成できるよう、引き続き各債権所管課の指導に当たられたい。

② 料金等未収金の状況について（令和5年11月末現在）

前述の30科目について、現年度分及び滞納繰越分収納率の比較を見ると、現年度分で前年度の徴収率を上回った科目は17科目※1、滞納繰越分は12科目※2である。

※1 現年度分で前年度の徴収率を下回った科目は7科目である。

※2 滞納繰越分で前年度の徴収率を下回った科目は16科目である。

現年度分の合計収入未済額は、3億8,433万9千円余と前年度より1,751万9千円余縮減されている。また、滞納繰越分の合計収入未済額は、1億9,624万9千円余と前年度より27万8千円余増加している。

現年度滞納分に対しては、電話や文書による催告を早期に行い納付を促すなど滞納整理計画の取組方針に基づき、積極的に努力されている姿勢が見受けられる。

また、一方では、未収金管理についての意識が低いケースも往々にして散見されるところもある。未収金管理も本来の業務の一環であることから、会計課においては、定期的に各部署の徴収業務の進捗管理を行い、部署や担当職員によって温度差が生じないよう、適正な債権管理が行われるよう指導に努められたい。

定期監査資料

- 資料 1 定期監査に係る事前調査及び審査
- 資料 2 随意契約に係る事前調査
- 資料 3 随意契約に係る書類審査
- 資料 4 個別事業・提出書類等

資料 1

令和5年度 定期監査に係る事前調査及び審査

部等の 名 称	課等の名称	監査 対象 課※	随意契約（令和4年4月～令和4年10月に締結したもの）														
			書類 審査	修繕料			委託料			工事請負費			備品購入費				
				対象	1者随契	審査	対象	1者随契	審査	対象	1者随契	審査	対象	1者随契	審査		
議会事務局	議会総務課																
市長公室	政策企画課						13	13			2	1					
	ふるさと応援推進課						7	6									
	地域コミュニティ推進課	○	○				4	4	1								
	峰山市民局																
	大宮市民局									1							
	網野市民局						4	4									
	丹後市民局						3	2									
	弥栄市民局						1	1									
	久美浜市民局						1	1									
	秘書広報広聴課						2	2									
	人事課	○	○				4	4	1								
総務部	総務課	○	○				9	9	1	3	3	1					
	デジタル戦略課	○	○				17	17	1	6	6	3					
	財政課																
	財産活用課						2	2									
	入札契約課																
市民環境部	市民課						1	1									
	生活環境課	○	○	4	4	1	34	34		14	14		2	2	1		
	税務課	○	○				2	2	1								
	保険事業課						1	1									
医療部	医療政策課（診療所）																
	弥栄病院	○	○	1	1	1	5	5					5	3	1		
	久美浜病院	○	○				4	4	1				1		1		
健康長寿 福祉部	生活福祉課	○	○				8	8	1	1	1	1					
	障害者福祉課						5	5									
	長寿福祉課			1	1		9	9									
	健康推進課	○															
農林水産部	農業振興課	○	○				2	2	1								
	農林整備課	○	○				10	8	1	2	2	1					
	海業水産課									1	1						
商工観光部	商工振興課	○	○				5	5	1								
	観光振興課	○	○				3	3		4	2	1	1			1	
建設部	管理課	○	○				8	8	2								
	土木課	○	○				7	7	2	1		1					
	都市計画・建築住宅課						1	1									
上下水道部	経営企画整備課	○	○				16	15	1	7	7	1					
	施設管理課	○					34	34		7	7		5	5			
—	会計課	○															
教育委員会	教育総務課	○	○				5	5	1	4	3	1					
	学校教育課						10	9									
	子ども未来課						4	4		1	1						
	生涯学習課			1	1		5	5		1	1						
	文化財保存活用課	○	○				2	2	1								
消防本部	総務課					9	9	1	3	3	1						
—	農業委員会事務局																
—	監査委員事務局																
合 計		47		7	7	2	257	251	18	58	52	11	14	10	4		
(合計のうち書類審査対象課)		21	18	5	5	2	179	176	17	49	45	10	14	10	4		

資料 2

令和5年度定期監査 随意契約に係る事前調査

部等の 名 称	課等の名称	随意契約とした根拠条項※															
		修繕料				委託料				工事請負費				備品購入費			
		2号	5号	6号	7号	2号	5号	6号	7号	2号	5号	6号	7号	2号	5号	6号	7号
議会事務局	議会総務課																
市長公室	政策企画課					13				1		1					
	ふるさと応援推進課					7											
	地域コミュニティ推進課					4											
	峰山市民局																
	大宮市民局											1					
	網野市民局					4											
	丹後市民局					3											
	弥栄市民局					1											
	久美浜市民局					1											
	秘書広報広聴課					2											
	人事課					4											
総務部	総務課					9				2		1					
	デジタル戦略課					17				6							
	財政課																
	財産活用課					2											
	入札契約課																
市民環境部	市民課					1											
	生活環境課	3		1		31		3		14			2				
	税務課					2											
	保険事業課					1											
医療部	医療政策課（診療所）																
	弥栄病院	1				5							3	2			
	久美浜病院					4									1		
健康長寿福祉部	生活福祉課					8				1							
	障害者福祉課					5											
	長寿福祉課	1				9											
	健康推進課																
農林水産部	農業振興課					2											
	農林整備課					8		2		2							
	海業水産課											1					
商工観光部	商工振興課					5											
	観光振興課					2		1		1		3			1		
建設部	管理課					8											
	土木課					2		5				1					
	都市計画・建築住宅課					1											
上下水道部	経営企画整備課					8		8				7					
	施設管理課					34				6		1	5				
—	会計課																
教育委員会	教育総務課					3		2		1		3					
	学校教育課					9		1									
	子ども未来課					4				1							
	生涯学習課			1		5						1					
	文化財保存活用課					2											
消防本部	総務課					9				2		1					
—	農業委員会事務局																
—	監査委員事務局																
合 計		5	1	1		235		22		37		21	10	2	2		
総合計 336件		7件				257件				58件				14件			

※ 1号、3号は、調査対象外
4号、8号、9号は、該当無し

資料3

令和5年度 随意契約に係る書類審査

課名 / 件数・監査日 / 契約種別 工事・業務名称 / 契約の相手先 / 当初契約額	指摘事項内容
<p>市長公室 人事課 1件 1月22日(月) 委託料 ・京丹後市人材マネジメントコンサルティング業務委託 People Trees 合同会社 4,114,000円</p>	<p>【指摘事項】 12月分の請求書が11月分となっている。 請求書を受理した時は、その内容についてしっかりと確認されたい。</p>
<p>市長公室 地域コミュニティ推進課 1件 1月22日(月) 委託料 ・京丹後市ローカルX(エックス)プロジェクト推進業務 一般社団法人 丹後暮らし探究舎 4,840,000円</p>	<p>【指摘事項】 支出負担行為伝票が未起票である。 支出負担行為として整理する時期は規則で定められている。 適正な事務処理を徹底されたい(京丹後市会計規則第45条)。</p>
<p>総務部 総務課 2件 1月22日(月) 委託料 ・令和5年度京丹後市防災行政無線通信設備保守管理業務 パナソニックコネク株式会社 18,062,000円 工事請負費 ・京丹後市防災行政無線久美浜町屋外拡声子局更新工事 パナソニックコネク株式会社 321,200,000円</p>	<p>指摘事項等なし 【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p>
<p>総務部 デジタル戦略課 4件 1月22日(月) 委託料 ・令和5年度ケーブルテレビ11チャンネル番組制作放送業務委託料 株式会社 全関西ケーブルテレビジョン 26,664,000円 工事請負費 ・京丹後市情報通信基盤施設整備事業加入者伝送路等工事その1~3 西日本電信電話株式会社 京都支店 38,797,000円</p>	<p>【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。 指摘事項等なし</p>
<p>市民環境部 生活環境課 2件 1月23日(火) 修繕料 ・竹野川衛生センター除鉄除マンガン原水ポンプ更新工事 サンテック株式会社 1,991,000円 備品購入費 ・竹野川衛生センターし尿収集運搬車用VCメーター購入 株式会社 オキシ 4,438,500円</p>	<p>指摘事項等なし 指摘事項等なし</p>

資料3

令和5年度 随意契約に係る書類審査

課名 / 件数・監査日 / 契約種別 工事・業務名称 / 契約の相手先 / 当初契約額	指摘事項内容
<p>市民環境部 税務課 1件 1月23日(火) 委託料 ・ 家屋評価システム保守業務 株式会社 三井田商事 福知山営業所 528,000円</p>	<p>【指摘事項】 契約締結の起案文書に入札契約課長の合議なし。 規程で定められているとおり、適正な事務を徹底されたい (京丹後市事務決裁規程第6条)。</p> <p>【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p>
<p>健康長寿福祉部 生活福祉課 2件 1月23日(火) 委託料 ・ 京丹後市地域共生推進委託事業 社会福祉法人 みねやま福祉会 23,915,000円</p> <p>工事請負費 ・ 京丹後市峰山総合福祉センター吸収式冷温水発生機修繕 有限会社 コマキデンキ 2,358,400円</p>	<p>【指摘事項】 起工伺い及び予定価格調書の決裁区分が部長となっている。 規程で定められているとおり、適正な事務を徹底されたい (京丹後市事務決裁規程第6条)。</p> <p>【注意事項】 起案文書の中に公印押印日及び施行日の記載のないもの が見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p> <p>指摘事項等なし</p>
<p>建設部 管理課 2件 1月24日(水) 委託料 ・ 大系川河川改修事業分筆登記業務 公益社団法人 京都公共嘱託登記土地家屋調査士協会 4,523,200円</p> <p>・ 道路情報通報システム保守業務 株式会社 アーバングラフィック 528,000円</p>	<p>【指摘事項】 契約締結伺いの決裁区分が課長となっている。 規程で定められているとおり、適正な事務を徹底されたい (京丹後市事務決裁規程第6条)。</p> <p>【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p>
<p>建設部 土木課 2件 1月24日(水) 委託料 ・ 小栓川雨水幹線修正設計業務 株式会社 極東技工コンサルタント 京丹後営業所 11,330,000円</p> <p>工事請負費 ・ 大間橋橋梁補修工事 オリエンタル白石株式会社 大阪支店 20,515,000円</p>	<p>【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p> <p>【指摘事項】 契約締結伺いの決裁区分が課長となっている。 規程で定められているとおり、適正な事務を徹底されたい (京丹後市事務決裁規程第6条)。</p>

資料3

令和5年度 随意契約に係る書類審査

課名 / 件数・監査日 / 契約種別 工事・業務名称 / 契約の相手先 / 当初契約額	指摘事項内容
商工観光部 商工振興課 1件 1月24日(水) 委託料 ・ ICT×地方創生甲子園等開催業務 公益社団法人 ジャパンチャレンジャープロジェクト 3,098,700円	【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。
商工観光部 観光振興課 2件 1月24日(水) 工事請負費 ・ 宇川温泉よし野の里 濾過設備改修工事 川戸無線 3,740,000円 備品購入費 ・ 森林公園スイス村 圧雪車購入 日本ケーブル株式会社 大阪支店 50,710,000円	【注意事項】 起案文書の中に公印押印日及び施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。 指摘事項等なし
農林水産部 農業振興課 1件 1月26日(金) 委託料 ・ 令和4年度 京丹後市水道料金・下水道使用料収納業務 株式会社 ジェイアール東日本企画 関西支社 4,631,000円	【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。
農林水産部 農林整備課 2件 1月26日(金) 委託料 ・ 森林経営管理制度候補地基礎情報整備業務(布袋野地区) 一般財団法人 京都森林経営管理サポートセンター 4,235,000円 工事請負費 ・ 市行造林事業 保育工事 丹後地区森林組合 1,870,000円	指摘事項等なし 指摘事項等なし
教育委員会事務局 教育総務課 2件 1月26日(金) 委託料 ・ 峰山小学校擁壁修正設計業務 株式会社 ソーゴーギケン 京丹後営業所 1,545,500円 工事請負費 ・ いさなご小学校視聴覚室及び図書室等改修工事(電気設備工事) 有限会社 コマキデンキ 6,050,000円	【注意事項】 起案文書の中に公印押印日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。 【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。

資料3

令和5年度 随意契約に係る書類審査

課名 / 件数・監査日 / 契約種別 工事・業務名称 / 契約の相手先 / 当初契約額	指摘事項内容
<p>教育委員会事務局 文化財保存活用課 1件 1月26日(金) 委託料 ・ポリ塩化ビフェニル廃棄物(特別管理産業廃棄物)処理委託 中間貯蔵・環境安全事業 株式会社 北九州PCB処理事業所 1,601,600円</p>	<p>指摘事項等なし</p>
<p>久美浜病院 管理課 2件 1月30日(火) 委託料 ・血管造影装置等保守業務 島津メディカルシステムズ株式会社 関西支社 京都北出張所 8,910,000円 備品購入費 ・天井隠蔽型簡易陰圧装置購入 株式会社 増田医科器械 京丹後営業所 8,998,000円</p>	<p>【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。 【注意事項】 起案文書の中に決裁日、公印押印日、施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p>
<p>弥栄病院 管理課 2件 1月30日(火) 修繕料 ・X線TV透視撮影装置交換作業 島津メディカルシステムズ株式会社 関西支社 京都北出張所 1,705,000円 備品購入費 ・看護勤務システム購入 株式会社 医療情報システム 5,390,000円</p>	<p>【指摘事項】 契約の相手方の名称に誤りがある。 契約の相手方の名称を間違えるのは失礼にもあたることから、正しく記載されたい。 【注意事項】 契約締結伺いの決裁日から契約締結日までの期間が長すぎる。 特別の事情がない限り、速やかに事務を進められたい。 指摘事項等なし</p>
<p>上下水道部 経営企画整備課 2件 1月31日(水) 委託料 ・雨水事業の地方公営企業会計移行に係る事務支援業務 日本水工設計株式会社 京都北営業所 1,705,000円 工事請負費 ・峰山地区公共汚水ます設置工事その3 丹後北都不動産株式会社 2,674,100円</p>	<p>指摘事項等なし 【注意事項】 起案文書の中に施行日の記載のないものが見受けられた。 事務手続きの確認のためにも記載されたい。</p>
<p>合計 (対象課数 18課) 28件 (書類審査)</p>	<p>監査結果 指摘事項 7件、注意事項 15件、 指摘なし 11件</p>

資料4

令和5年度 個別事業・提出書類等

監査日	課等の名称	個別事業の進捗状況等	書類審査契約(随意契約)
1/22 (月)	人事課	<ul style="list-style-type: none"> ・職員研修会事務 ・人事評価制度の公正公平な運用 について ・ワーク・ライフ・バランス推進に向けた取組と阻害要因について 	<ul style="list-style-type: none"> ・京丹後市人材マネジメントコンサルティング業務委託
	地域コミュニティ推進課	<ul style="list-style-type: none"> ・新たな地域コミュニティ設立支援事業 ・集会施設等指定管理施設運営事業 	<ul style="list-style-type: none"> ・京丹後市ローカルX(エックス)プロジェクト推進業務
	総務課	<ul style="list-style-type: none"> ・公用車の交通事故 対策について(過去3年分) ・用地借上料(庁舎前駐車場1,637.21㎡)の賃貸借契約について ・基地対策一般経費 	<ul style="list-style-type: none"> ・京丹後市防災行政無線通信設備保守管理業務 ・防災行政無線久美浜町屋外拡声子局更新工事
	デジタル戦略課	<ul style="list-style-type: none"> ・行政情報システム運営事業 ・ブロードバンドネットワーク運営事業 	<ul style="list-style-type: none"> ・ケーブルテレビ11チャンネル番組制作放送業務委託料 ・情報通信基盤施設整備事業加入者系伝送路等工事その1~3
1/23 (火)	生活環境課	<ul style="list-style-type: none"> ・火葬場管理運営事業 ・峰山クリーンセンター管理運営事業 ・脱炭素社会推進事業 	<ul style="list-style-type: none"> ・竹野川衛生センター除鉄除マンガン原水ポンプ更新工事 ・竹野川衛生センターし尿収集運搬車用VCメーター購入
	税務課	<ul style="list-style-type: none"> ・市民税等賦課事務 	<ul style="list-style-type: none"> ・家屋評価システム保守委託料
	生活福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ・生活困窮者の自立支援事業について ・収入未済対策と適切な債権管理について 	<ul style="list-style-type: none"> ・地域共生推進事業 ・京丹後市峰山総合福祉センター吸収式冷温水発生機修繕
	健康推進課	<ul style="list-style-type: none"> ・健康づくり・食育推進事業 ・予防接種事業 	なし
1/24 (水)	管理課	<ul style="list-style-type: none"> ・除雪機械等整備事業 ・河川維持補修事業の概要及び進捗状況について 	<ul style="list-style-type: none"> ・道路情報通報 システム保守業務 ・大糸川河川改修事業分筆登記業務
	土木課	<ul style="list-style-type: none"> ・道路橋梁新設改良事業の概要及び進捗状況について ・河川改修事業の概要及び進捗状況について 	<ul style="list-style-type: none"> ・小栓川雨水幹線修正設計業務(現年と繰越) ・大間橋橋梁補修工事
	商工振興課	<ul style="list-style-type: none"> ・副業・兼業人材活用支援補助金について ・インターンシップ人材確保支援補助金について 	<ul style="list-style-type: none"> ・ICT×地方創生甲子園等開催業務
	観光振興課	<ul style="list-style-type: none"> ・滞在観光地づくり「宿泊プラス1」造成支援補助金について ・京都府北部地域連携都市圏振興社京丹後地域本部補助金について 	<ul style="list-style-type: none"> ・宇川温泉よし野の里濾過設備改修工事 ・森林公園スイス村圧雪車購入

1/26 (金)	農業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ・スマート農業実装チャレンジ事業 ・地域農業ブランド推進事業 ・京力農場プラン推進事業 	<ul style="list-style-type: none"> ・京丹後食のふるさとづくり創造事業
	農林整備課	<ul style="list-style-type: none"> ・有害鳥獣対策事業 ・森林環境贈与税及び基金の有効活用について ・収入未済対策と適切な債権管理について 	<ul style="list-style-type: none"> ・森林経営管理制度候補地基礎情報整備業務(布袋野地区) ・市行造林事業保育工事
	教育総務課	<ul style="list-style-type: none"> ・奨学金事業 ・小学校・中学校のトイレ洋式化 ・小学校・中学校の体育館照明のLED化 ・収入未済対策と適切な債権管理について 	<ul style="list-style-type: none"> ・峰山小学校グラウンド擁壁修正設計業務 ・いさなご小学校視聴覚室及び図書室等改修工事(電気設備工事)
	文化財保存活用課	<ul style="list-style-type: none"> ・京丹後市指定文化財等補助金 ・遺跡発掘調査等事業 ・「京丹後市歴史文化物語」発信事業 	<ul style="list-style-type: none"> ・ポリ塩化ビフェニル廃棄物(特別管理産業廃棄物)処理委託
1/30 (火)	久美浜病院 管理課	<ul style="list-style-type: none"> ・経営上の課題解決に対する取組について ・決算期の利益予測(経営分析)について 	<ul style="list-style-type: none"> ・血管造影装置等保守業務 ・天井隠蔽型簡易陰圧装置
	弥栄病院 管理課	<ul style="list-style-type: none"> ・経営上の課題解決に対する取組について ・決算期の利益予測(経営分析)について 	<ul style="list-style-type: none"> ・X線TV透視撮影装置交換作業 ・看護勤務システム
1/31 (水)	経営企画整備課 施設管理課	<ul style="list-style-type: none"> ・水道事業会計の決算見込について ・下水道事業会計の決算見込について 	<ul style="list-style-type: none"> ・雨水事業の地方公営企業会計移行に係る事務支援業務 ・峰山地区公共汚水ます設置工事その3
	会計課	<ul style="list-style-type: none"> ・料金等未収金の状況 ・滞納整理計画遂行状況 	なし