

令和4年12月実施

定期監査結果報告書

陸前高田市監査委員

目 次

1	監査の対象	1
2	監査の範囲	1
3	監査期間	1
4	監査の方法	1
5	事前提出資料	1
6	監査の結果	1
	市民協働部まちづくり推進課	1
	市民協働部市民課	5
	会計課	6
	消防本部	7

令和4年12月実施定期監査結果報告書

1 監査の対象

市民協働部まちづくり推進課
市民協働部市民課
会計課
消防本部

2 監査の範囲

令和4年4月1日から10月30日までににおける財務に関する事務及び事務事業の執行状況を対象とし、監査項目は次の項目を設定した。

部課等名	監査項目
市民協働部まちづくり推進課	収入事務、契約事務、補助金交付事務、事務事業の執行状況
市民協働部市民課	収入事務、契約事務、事務事業の執行状況
会計課	収入事務、契約事務、事務事業の執行状況
消防本部	収入事務、契約事務、補助金交付事務、事務事業の執行状況

3 監査期間

令和4年11月21日～令和4年12月16日

4 監査の方法

監査にあたっては、財務を中心に所管事務事業にかかる資料を事前に求め、予算執行及び事務事業の執行の手続きが適正か、かつ計画的、効率的に行われているか等の観点から、次の関係諸帳簿等の書面監査を中心に行った。

また、事務事業の執行、管理状況等については、事前調査結果をもとに監査委員が指定し、関係職員から説明聴取する方法で監査を行った。

監査項目	主な関係諸帳簿等
収入事務	収入調定票、歳入予算執行状況調等
契約事務	支出負担行為票、契約状況調、契約事務原議（伺）書等
補助金交付事務	支出負担行為票、補助金交付状況調、補助金交付事務原議（伺）書等
事務事業の執行状況	歳出予算執行計画、歳出予算執行状況表、主要事業の執行状況等

5 事前提出資料

- (1) 歳入予算執行状況調
- (2) 印刷製本費、委託料、賃借料、工事請負費、備品購入費の契約状況調
- (3) 補助金の交付状況調
- (4) 事務事業の歳出予算執行状況調

6 監査の結果

地方自治法及び本市監査基準に基づき監査を実施した結果、事務事業については、概ね適正に執行されていると認めた。

なお、事務処理上の書類の不備及び軽易な事項等については、その都度関係者に注意、改善を促したので記述を省略する。

監査の対象課等ごとの結果は、次のとおりである。

市民協働部まちづくり推進課

- (1) 収入事務について

令和4年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計は27,899,149円、収入済額合計は23,402,436円で、収入率は83.9%となっており、調定事務等は適正に執行されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
総務使用料	総務管理使用料	2,310,000	1,084,515	1,206,942	111.3
衛生使用料	清掃使用料	5,000	4,368	4,368	100.0
教育使用料	社会教育使用料	173,000	190,635	190,635	100.0
衛生手数料	保健衛生手数料	521,000	341,690	341,690	100.0
	清掃手数料	19,313,000	9,503,600	9,503,600	100.0
総務費国庫補助金	総務管理費補助金	7,806,000	0	0	-
衛生費国庫補助金	清掃費補助金	673,000	726,000	0	0.0
教育費国庫補助金	社会教育費補助金	1,932,000	1,932,000	0	0.0
総務費委託金	総務管理費委託金	19,000	11,000	11,000	100.0
総務費県補助金	総務管理費補助金	2,585,000	1,436,000	0	0.0
総務費委託金	総務管理費委託金	388,000	0	0	-
衛生費委託金	保健衛生費委託金	65,000	0	0	-
財産貸付収入	財産貸付収入	6,265,000	6,266,226	6,266,226	100.0
利子及び配当金	利子及び配当金	4,000	29	29	100.0
物品売払収入	不用品売払収入	7,525,000	5,917,386	5,392,246	91.1
東日本大震災絆基金繰入金	東日本大震災絆基金繰入金	550,000	0	0	-
陸前高田がんばっぺし応援基金繰入金	陸前高田がんばっぺし応援基金繰入金	(500,000)	(0)	(0)	(-)
		37,000,000	0	0	-
公共施設等整備基金繰入金	公共施設等整備基金繰入金	68,769,000	0	0	-
青少年育成基金繰入金	青少年育成基金繰入金	2,882,000	0	0	-
貸付金元利収入	貸付金元利収入	4,000,000	0	0	-
雑入	雑入	4,838,000	485,700	485,700	100.0
総務債	総務管理債	100,800,000	0	0	-
合計		(500,000)	(0)	(0)	(-)
		268,423,000	27,899,149	23,402,436	83.9

(注1) ()内は繰越金で、内数である。

(2) 契約事務について

令和4年度の委託料、賃借料及び工事請負費の契約状況は次のとおりである。

契約事務については、適正に執行されていると認めた。

委託契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
	円	円	
自然環境活用センター改修工事監理業務	2,970,000	2,970,000	有限会社佐藤設計
陸前高田市コミュニティホール管理業務	5,819,000	5,819,000	高田地区コミュニティ推進協議会
建設基準法第12条定期検査業務	462,000	462,000	村上設計事務所
可燃物収集運搬業務(その1)	15,577,100	7,788,000	有限会社クリーン石川
可燃物収集運搬業務(その2)	15,846,600	7,923,300	有限会社クリーン石川

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
一般廃棄物最終処分場調整槽（B槽）汚泥撤去業務	円 314,600	円 314,600	株式会社岩手環境保全
最終処分場放流水、地下水水質調査業務	891,000	0	永薬品商事株式会社

(注1) 監査対象39件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

賃借契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
矢作地区「新たな移動手段」実証実験用自動車賃貸借	円 195,000	円 195,000	東北株式会社
青少年芸術鑑賞事業（小学校の部①）参加者送迎バス借上	204,710	204,710	有限会社奥州交通
青少年芸術鑑賞事業（小学校の部②）参加者送迎バス借上	181,170	181,170	有限会社奥州交通

(注1) 監査対象11件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

工事請負契約

(令和4年10月末日現在)

工事名	契約金額	工期	請負者(契約方法)
自然環境活用センター改修工事	円 69,971,000	R4.5.18 ～R4.10.31	株式会社佐武建設 (指名競争入札)
清掃センター屋上防水他改修工事	13,970,000	R4.8.3 ～R5.3.31	北星建設株式会社 (随意契約)

(注1) 監査対象5件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(3) 補助金交付事務について

令和4年度の補助金の交付状況は次のとおりである。

補助金交付事務については、適正に執行されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)

補助金の名称	予算現額	交付件数	交付決定額	支出済額
陸前高田市コミュニティ専任職員設置事業費補助金	円 5,610,000	件 11	円 5,610,000	円 0
陸前高田市ごみ集積所整備事業補助金	500,000	6	360,000	225,000
陸前高田市民芸術祭開催事業費補助金	1,552,000	1	1,552,000	600,000

(注1) 監査対象22件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(4) 事務事業の執行状況について

令和4年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は875,262,000円、支出負担行為額合計は752,344,957円で、執行率は86.0%となっており、支出事務は適正に処理されていると認めた。

(令和4年10月末日現在) (単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
地域情報化事業推進費	21,519,000	15,117,758	3,782,834	70.3
男女共同参画推進事業費	196,000	26,025	26,025	13.3
テレビ共同受信施設整備事業費	1,578,000	0	0	0.0

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
まちづくり推進課管理事務費	7,887,000	4,091,661	4,061,741	51.9
交通安全対策事業費	5,189,000	4,315,544	2,774,244	83.2
コミュニティ推進事業費	62,110,000	43,863,312	18,032,860	70.6
コミュニティ施設維持管理事業費	13,171,000	7,356,637	7,128,277	55.9
コミュニティ施設整備事業費	73,000,000	72,941,000	72,941,000	99.9
自治会館等整備事業費	7,500,000	4,250,000	1,500,000	56.7
コミュニティホール維持管理事業費	25,232,000	19,547,793	15,657,753	77.5
消費者行政事務費	5,384,000	4,219,057	4,136,557	78.4
防犯事務費	1,783,000	1,738,370	1,738,370	97.5
人権擁護、行政相談事務費	193,000	103,398	103,398	53.6
自衛官募集事務費	19,000	7,500	7,500	39.5
交通確保対策事業費	57,769,000	52,592,469	8,385,702	91.0
新エネルギー設備導入促進事業費	(500,000)	(500,000)	(500,000)	(100.0)
	5,500,000	1,500,000	1,400,000	27.3
狂犬病予防事業費	521,000	20,284	20,284	3.9
環境保全対策事業費	683,000	605,182	506,182	88.6
衛生事業費	2,866,000	1,550,755	1,371,755	54.1
環境基本計画推進事業費	101,000	0	0	0.0
未給水地域飲用水共同給水施設整備事業費	8,000,000	180,000	0	2.3
清掃総務事務費	126,000	92,000	92,000	73.0
清掃センター維持管理事業費	8,352,000	7,919,118	3,019,618	94.8
可燃物運搬中継施設管理事業費	85,119,000	66,461,213	33,955,263	78.1
不燃物処理事業費	44,635,000	41,659,312	28,748,112	93.3
廃棄物再生利用事業費	43,391,000	42,618,962	25,199,816	98.2
最終処分場維持管理事業費	23,254,000	18,494,832	8,283,482	79.5
岩手沿岸南部広域環境組合負担金	235,247,000	235,247,000	176,433,000	100.0
災害等廃棄物処理事業費	1,000	0	0	0.0
気仙広域連合負担金	53,376,000	40,029,000	40,029,000	75.0
社会教育総務事務費	442,000	150,557	150,557	34.1
芸術文化振興事業費	4,311,000	3,276,000	2,158,000	76.0
青少年芸術鑑賞事業費	2,884,000	2,475,900	2,475,900	85.8
生涯学習推進事業費	989,000	212,110	94,110	21.4
家庭教育支援事業費	430,000	59,425	59,425	13.8
公民館事務費	231,000	12,612	12,612	5.5
地区公民館費	6,087,000	4,149,668	2,126,118	68.2
市民文化会館管理運営事業費	66,186,000	55,460,503	31,898,503	83.8
合計	(500,000)	(500,000)	(500,000)	(100.0)
	875,262,000	752,344,957	498,309,998	86.0

(注1) ()内は繰越額で、内数である。

(補助金制度の検証)

地域交付金制度が導入されて3年が経過したところであるが、本来目指している地域課題の解決に

資する使われ方がされているか、また、各事業が地域の理解のもと効果的に活用されているかなどを総括した上で、今後も他の補助金と合わせて地域の活性化に有効な施策となるよう期待するものである。この他にも、市民と関わる多くの事業を抱えていることから、地域コミュニティとも連携して市民協働を進めるべく、いま一步踏み込んで地域課題に取り組まれるよう努められたい。

市民協働部市民課

(1) 収入事務について

令和４年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計は 15,630,370 円、収入済額合計は 11,600,120 円で、収入率は 74.2%となっており、調定事務等は適正に執行されていると認めた。

(令和４年 10 月末日現在) (単位：円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
総務使用料	総務管理使用料	3,000	3,600	3,600	100
衛生使用料	保健衛生使用料	4,148,000	2,460,000	2,405,000	97.8
総務手数料	総務管理手数料	2,524,000	1,411,000	1,400,200	99.2
	戸籍住民基本台帳手数料	7,969,000	4,174,550	4,159,400	99.6
総務費国庫補助金	総務管理費補助金	(2,719,000)	(2,718,000)	(0)	(0)
		14,804,000	3,158,000	0	0
総務費委託金	総務管理費委託金	230,000	242,000	120,000	49.6
民生費委託金	社会福祉費委託金	2,401,000	2,210,000	1,544,000	69.9
総務費委託金	総務管理費委託金	123,000	0	0	-
県収入証紙売上金	県収入証紙売上金	5,212,000	1,970,870	1,967,570	99.8
雑入	雑入	1,000	350	350	100
合計		(2,719,000)	(2,718,000)	(0)	(0)
		37,415,000	15,630,370	11,600,120	74.2

(注1) () 内は繰越金で、内数である。

(2) 契約事務について

令和４年度の委託料、賃借料及び工事請負費の契約状況は次のとおりである。

契約事務については、適正に執行されていると認めた。

委託契約

(令和４年 10 月末日現在)

業務名	契約金額 円	支出済額 円	契約先
戸籍システム情報提供用個人識別符号の取得業務	264,000	0	富士フイルムシステムサービス株式会社公共事業本部東北支店
陸前高田斎苑火葬等業務	9,801,000	4,900,500	有限会社クリーン石川
陸前高田斎苑清掃業務	473,000	0	インテリアオジマ
陸前高田斎苑除草業務	517,308	0	公益社団法人陸前高田市シルバー人材センター
【繰越明許】 マイナンバーカード所有者の転出・転入手続のワンストップ化に係るシステム改修業務	2,717,990	0	株式会社アイシーエス

(注1) 監査対象 15 件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

賃借契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
マイナンバーカードオンラインシステム申請補助端末賃貸借	円 557,040	円 187,440	株式会社システムベース
戸籍クラウドサービス利用料	6,230,400	3,634,400	富士フイルムシステムサービス株式会社公共事業本部東北支店
戸籍クラウドネットワーク利用料	1,066,560	622,160	富士フイルムシステムサービス株式会社公共事業本部東北支店

(注1) 監査対象5件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

工事請負契約

(令和4年10月末日現在)

工事名	契約金額	工期	請負者(契約方法)
陸前高田斎苑火葬設備修繕工事	円 3,795,000	R4. 8. 1 ～R5. 1. 31	株式会社宮本工業所 (随意契約)

(注1) 監査対象2件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(3) 事務事業の執行状況について

令和4年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は72,951,000円、支出負担行為額合計は57,863,593円で、執行率は79.3%となっており、支出事務は適正に処理されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
市民課管理事務費	249,000	115,784	115,784	46.5
戸籍住民基本台帳事務費	(2,719,000)	(2,717,990)	(0)	(100.0)
	48,980,000	37,436,988	18,733,035	76.4
国民年金推進事業費	41,000	21,770	21,770	53.1
斎苑維持管理事業費	23,681,000	20,289,051	9,207,763	85.7
合計	(2,719,000)	(2,717,990)	(0)	(100.0)
	72,951,000	57,863,593	28,078,352	79.3

(注1) ()内は繰越額で、内数である。

(市民と行政を繋ぐ窓口のとしての役割)

全国一斉に実施されているマイナンバーカード交付申請手続きにおいては、今年度も引き続きその事務対応に尽力されているものと認めるところである。

市民課は、市民にとって一番身近な行政の窓口で市民と接する機会も多く、質の高い行政サービスの提供が求められている。各種手続きや問い合わせにおいて、包括業務委託社員とも連携し、市民目線での対応と遺漏のない事務処理により、今後も市民の信頼向上に一層努められることを期待するものである。

会計課

(1) 収入事務について

令和4年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計、収入済額合計とも37,565円で、収入率は100.0%となっており、調定事務等は適正に執行されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
総務費委託金	総務管理費委託金	172,000	495	495	100.0
市預金利子	市預金利子	50,000	37,070	37,070	100.0
合計		222,000	37,565	37,565	100.0

(2) 事務事業の執行状況について

令和4年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は15,936,000円、支出負担行為額合計は7,048,894円で、執行率は44.2%となっており、支出事務は適正に処理されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
会計管理事務費	918,000	388,754	179,754	42.3
収納支払事務取扱手数料	9,806,000	3,790,140	3,790,140	38.7
県収入証紙購入費	5,212,000	2,870,000	2,870,000	55.1
合計	15,936,000	7,048,894	6,839,894	44.2

(会計事務の適正な実施)

今年度は、財務会計システムが電子決裁へ移行したことにより、伝票作成等の事務処理において各課への指導等が大幅に増加し、大変な苦労があったものと思料するところである。

東日本大震災からの災害復旧工事も概ね完了し、今後、本格的に財政規模の適正化が図られていくことから、例月出納検査においても一つひとつの収入・支出の内容、審査を徹底し、適正に会計事務の進捗管理がなされるよう、各課の職員に対してより一層の指導に努められたい。

消防本部

(1) 収入事務について

令和4年度の収入事務は次のとおりである。

調定額合計、収入済額合計とも295,660円で、収入率は100.0%となっており、調定事務等は適正に執行されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入率 (C)/(B)×100
消防使用料	消防使用料	1,000	360	360	100.0
消防手数料	消防手数料	300,000	173,000	173,000	100.0
雑入	雑入	152,000	122,300	122,300	100.0
消防債	消防債	76,600,000	0	0	-
合計		77,053,000	295,660	295,660	100.0

(2) 契約事務について

令和4年度の委託料、賃借料、工事請負費及び備品購入費の契約状況は次のとおりである。

契約事務については、適正に執行されていると認めた。

委託契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
防災訓練用模擬被災家屋作成業務	円 294,208	円 294,208	出穂建築事務所

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
竹駒分団第2部消防屯所新築工事 設計業務	2,750,000	2,750,000	村上設計事務所
消防指令システム設備用統合型位置 情報通知装置等更新業務	14,300,000	0	株式会社富士通ゼネラル東北情報 通信ネットワーク営業部
消防指令システム設備用自動出動 指定装置サーバ及び予備サーバ更 新業務	12,100,000	0	株式会社富士通ゼネラル東北情報 通信ネットワーク営業部

(注1) 監査対象15件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

賃借契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
土地賃貸借	326,900	0	9名分
Net119緊急通報システム利用	132,000	132,000	株式会社両備システムズ

(注1) 監査対象7件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

工事請負契約

(令和4年10月末日現在)

工事名	契約金額	工期	請負者(契約方法)
竹駒分団第2部消防屯所新築工事	32,450,000	R4.10.4 ～R5.2.15	株式会社吉田建設 (指名競争入札)

(注1) 監査対象1件より抽出。

備品購入契約

(令和4年10月末日現在)

業務名	契約金額	支出済額	契約先
救命ボートの購入	1,369,500	1,369,500	ヤンマー船用システム株式会社大 船渡営業所
ファーストレスポnderジャッキ の購入	541,200	541,200	株式会社岩手総合商事
高規格救急自動車	24,860,000	0	岩手トヨタ自動車株式会社大船渡 店

(注1) 監査対象7件のうち、監査委員事務局が指定したものを抽出。

(3) 補助金交付事務について

令和4年度の補助金の交付状況は次のとおりである。

補助金交付事務については、適正に執行されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)

補助金の名称	予算現額	交付件数	交付決定額	支出済額
婦人防火クラブ等活動費補助金	96,000	2	96,000	0

(注1) 監査対象1件より抽出。

(4) 事務事業の執行状況について

令和4年度の事務事業の執行状況は次のとおりである。

所管事務事業の予算現額合計は228,643,113円、支出負担行為額合計は173,181,538円で、執行率は75.7%となっており、支出事務は適正に処理されていると認めた。

(令和4年10月末日現在)(単位:円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
消防本部事務費	20,006,113	12,444,799	11,271,277	62.2

(令和4年10月末日現在) (単位: 円、%)

事務事業名	予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率 (B)/(A)×100
救急高度化推進事業費	9,690,000	6,631,933	6,337,702	68.4
救急救命士養成事業費	330,000	327,113	327,113	99.1
県防災航空隊派遣事業費	1,278,000	1,277,500	1,277,500	100.0
消防団運営費	68,000,000	39,722,669	38,915,598	58.4
消防団長交際費	200,000	90,000	90,000	45.0
消防施設改修事業費	2,116,000	387,420	387,420	18.3
消火栓設置事業費	6,600,000	640,200	640,200	9.7
消防屯所新築事業費	38,531,000	36,084,300	15,822,300	93.7
高規格救急車整備事業費	37,300,000	36,685,000	0	98.4
消防通信指令設備保守整備事業費	41,438,000	37,856,559	401,559	91.4
水防活動事業費	3,154,000	1,034,045	964,745	32.8
合計	228,643,113	173,181,538	76,435,414	75.7

(地域の消防自治による防災意識の強化)

消防本部と各地区の消防団や婦人防火クラブ等の組織が協力して行っている防火・防災意識の啓発活動は、地域住民の安心安全な生活に非常に大切な役割を果たしているところである。一方で、恒常的な問題となっている消防団員の高齢化、若者の新規加入の減少により安定した消防自治の継続は憂慮すべき状況である。地域の防火・防災力の維持向上のためにも消防団員確保に地域住民の理解と協力が得られるような対策を講じられたい。

全国的に多発している自然災害への対応など、多方面に渡る業務に日々尽力されているものと理解するところであるが、市民の生命と財産を守る使命のもと、引き続き業務に精励されることを期待するところである。