

令和2年度

第1回定期監査報告書

産業振興課

文化スポーツ課

都市農業振興課

シティセールス推進課

新選組のふるさと歴史館

農業委員会事務局

日野市監査委員



日 監 第 1 1 4 号
令和2年(2020年)12月16日

日野市長
大 坪 冬 彦 様

日野市監査委員 石 田 等

日野市監査委員 古 賀 壮 志

令和2年度第1回定期監査の結果について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき定期監査を実施し、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を決定したので、別紙のとおり提出します。

なお、この監査結果に基づき、又はこの監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第14項の規定により通知願います。

令和2年度第1回定期監査報告書

第1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査

第2 監査の対象

産業スポーツ部 産業振興課
文化スポーツ課
都市農業振興課
シティセールス推進課
新選組のふるさと歴史館
農業委員会事務局

第3 監査の範囲

令和2年4月1日から令和2年9月30日までの、主に財務に関する事務の執行状況及びその他の事務

第4 監査の期間

令和2年9月4日から令和2年11月26日まで

第5 説明聴取日

令和2年11月6日

第6 監査の着眼点及び実施内容

この監査は、財務に関する事務の執行及びその他の事務が法令等に基づいて、適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼として、書類審査及び説明を聴取して通常実施すべき監査手続きにより実施した。

なお、本監査は日野市監査基準に準拠し実施した。

第7 監査の結果

監査対象とした各課の所管する財務に関する事務及びその他の事務は、法令等に基づき、概ね適正に執行されているものと認められた。

しかし、一部に改善、又は検討を要する事項が見受けられたので後述する。

なお、その他軽微な事項については、口頭で改善を要望した。

産業振興課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

商工係

- (1) 商業及び建設業の振興に関すること。
- (2) 商業及び建設業団体に関すること。
- (3) 中小企業等の金融に関すること。
- (4) 勤労者の生活と福利厚生に関すること。
- (5) 労働関係団体及び関係機関の連絡調整に関すること。
- (6) 勤労・青年会館の管理運営に関すること。
- (7) その他商業、建設業、金融及び労働に関すること。
- (8) 部及び課の庶務に関すること。

ものづくり推進係

- (1) 工業の振興に関すること。
- (2) 工業団体に関すること。
- (3) 企業の育成及び誘致に関すること。
- (4) 創業の支援に関すること。
- (5) その他工業に関すること。

〔2〕職員の配置状況

(令和2年9月30日現在)

課長(1名) 課長補佐(1名) 係長(1名)
主任(2名) 事務職員(2名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

文化スポーツ課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

芸術文化係

- (1) 芸術、文化及び芸能の振興に関すること。
- (2) 市民会館及び七生公会堂の管理運営に関すること。
- (3) 市民ギャラリーの管理運営に関すること。
- (4) 関係団体の助成及び育成に関すること。
- (5) 課の庶務に関すること。

スポーツ係

- (1) スポーツ及びレクリエーションの振興に関すること。
- (2) スポーツ施設の計画・調査に関すること。
- (3) スポーツ推進委員に関すること。
- (4) 子どもの基礎体力向上に関すること。

- (5) 関係団体の助成及び育成に関すること。
- (6) スポーツ指導者の養成に関すること。
- (7) 総合型地域スポーツクラブに関すること。
- (8) 体育大会に関すること。
- (9) 体育施設及び公園体育施設の管理運営に関すること。
- (10) 豊田児童グラウンド及び程久保運動広場、多摩川百草ふれあい広場の管理運営に関すること。
- (11) 市民の森ふれあいホールの管理運営に関すること。

〔2〕 職員の配置状況 (令和2年9月30日現在)

課長(1名) 係長(2名) 主査(1名)
主任(3名) 事務職員(4名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

都市農業振興課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

農産係

- (1) 農業の振興に関すること。
- (2) 生産主要食糧の計画管理に関すること。
- (3) 耕種、果樹、畜産及び花きに関すること。
- (4) 農林金融に関すること。
- (5) 農業団体に関すること。
- (6) 農業体験に関すること。

〔2〕 職員の配置状況 (令和2年9月30日現在)

課長(1名) 係長(1名) 主任(1名) 事務職員(2名)
再任用(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

シティセールス推進課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

観光・シティセールス推進係

- (1) シティセールスの推進に関すること。
- (2) 観光の振興及び観光事業の計画立案に関すること。

- (3) 都市間交流の推進に関する事。
- (4) 国際交流及び国際化の推進に関する事。
- (5) 観光物産品の振興に関する事。
- (6) その他観光に関する事。

まちおこしイベント係

- (1) 観光イベント等を通じた観光の振興に関する事。
- (2) 観光関係団体への支援及び観光関係団体との連携に関する事。

〔2〕 職員の配置状況 (令和2年9月30日現在)
課長(1名) 課長補佐(1名) 副主幹(1名) 係長(1名)
主任(3名) 事務職員(2名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

新選組のふるさと歴史館

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

- (1) 資料の収集、整理、展示及び保管に関する事。
- (2) 資料の目録、報告書等の作成に関する事。
- (3) 資料の調査及び研究に関する事。
- (4) 資料の撮影、閲覧及び貸出し等に関する事。
- (5) 企画展の開催に関する事。
- (6) 講演会、研究会等の開催に関する事。
- (7) 寄贈及び寄託資料の選定に関する事。
- (8) 郷土資料館、他の博物館、学校、図書館等との協力に関する事。
- (9) 施設設備の整備及び維持管理に関する事。
- (10) 寄贈及び寄託資料の受納、返納に関する事。
- (11) 関係機関及び団体との連携に関する事。
- (12) 日野宿本陣及び日野宿交流館に関する事。

〔2〕 職員の配置状況 (令和2年9月30日現在)
館長(1名) 主任(1名) 主任(学芸員)(3名)
再任用(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

農業委員会事務局

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

農地農政係

- (1) 公印の管理に関する事。
- (2) 人事に関する事。
- (3) 予算及び経理に関する事。
- (4) 総会及び部会に関する事。
- (5) 公告に関する事。
- (6) 文書の收受、発送及び整理保存に関する事。
- (7) 意見の提出及び報告に関する事。
- (8) 備品の整理保管並びに消耗品の出納に関する事。
- (9) 規則、規程に関する事。
- (10) 諸証明及び閲覧に関する事。
- (11) 農業の改善及び振興に関する事。
- (12) 農業生産、農業経営、農民生活等の調査及び研究に関する事。
- (13) 農地等の利用関係の調整及び自作農創設、維持に関する事。
- (14) 農地等の交換分合及びこれに付随する事務に関する事。
- (15) 農地等の利用関係についてのおつせん及び争議の防止に関する事。
- (16) 農地等の交換分合のおつせんその他農地事情の改善に関する事。
- (17) その他委員会に関する事。

〔2〕職員の配置状況 (令和2年9月30日現在)

事務局長 (1名) 副主幹 (1名) 再任用 (1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

意見・要望

1 現金の収納事務の取扱いについて

使用料（観覧料）、物品売払収入及び雑入等現金の収納事務について、保管方法、納付方法及び鍵等の管理について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が見られた。

- ・日野市会計事務規則第27条により会計管理者が金銭出納員（課長）に委任した委任事務の内容と不整合があったもの（文化スポーツ課）

実態と規則に不整合が見られたので、実態に即した規則の見直しを行うなど適正な処理をされたい。

2 資金前渡について

資金前渡について、経費の内容、管理方法及び精算事務について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

なお、経費の内容を確認した結果、口座振替による処理が可能なものが見受けられた。（文化スポーツ課）

現金管理のリスクを考慮し支払い方法を検討されたい。

また、今後も「日野市会計事務規則」に従って適切な処理を行うよう留意されたい。

3 業務委託契約に係る事務について

業務委託契約のうち、主管課契約した案件については、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、委託契約書（請書）等の契約手続きに関する書類を監査し、また、総務課契約を含む全ての契約案件について、仕様書に定めている各書類の提出状況等について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・仕様書に定めている提出書類に収受印がないもの

（産業振興課、文化スポーツ課、都市農業振興課）

仕様書に定めている各書類の提出については、確かにその業務を開始、終了し、またそのことを確認した証拠となるものであるから、必ず徴取し、記載内容を十分に確認の上、収受印を押し保管されたい。

また、今後も主管課契約を行うにあたっては、「財務会計システム操作マニュアル（主管課契約）」その他総務課契約担当の通知や指示に従って、適切な処理にあたるよう留意されたい。

4 消耗品費、印刷製本費、修繕料等の主管課契約に係る事務について

需用費のうち消耗品費、印刷製本費、修繕料において、主管課契約した案件について、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、

見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、物品請書等の契約手続きに関する書類を監査し、また、このうち修繕契約については、仕様書に定めている各書類の提出状況について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・ 請書の契約約款が添付されていないもの (産業振興課)
 主管課契約を行うにあたっては、「財務会計システム操作マニュアル (主管課契約)」その他総務課契約担当の通知や指示に従って、適切な処理にあたるよう留意されたい。

5 補助金の交付について

補助金について、交付申請書、交付決定通知書等に関する回議書等関係書類 (実績報告に至っていないもので前年度 (令和元年度) も同様の補助金交付があったものについては前年度分の書類を含む) を監査した結果、各補助金交付要綱等に基づき、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が見られた。

- ・ 交付決定の際の決裁区分の誤りや財政課長合議のないもの (都市農業振興課)
- ・ 交付申請書や実績報告書に収受印がないもの (産業振興課、文化スポーツ課、都市農業振興課)
- ・ 交付決定の回議書に交付決定通知書の添付がないもの (産業振興課)
- ・ 実績報告に基づく交付額の確定、通知がないもの (文化スポーツ課)

補助金交付決定の際は、「日野市事務決裁規程：支出負担行為の決裁区分」に従って適正に処理されたい。

提出された書類については、「日野市文書管理規則」に従って適正に処理されたい。

補助金の交付にあたっては、各補助金交付要綱に定められた手続きを今一度確認し、要綱に従って適正な処理をされたい。

6 備品の管理について

備品については、登録価格5万円以上のものから一部を抽出して備品台帳一覧表と突合し、管理・保管状況を調査したところ、概ね適正に管理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が見られた。

- ・ 備品台帳にあるが現物が確認できなかったもの (産業振興課)
- ・ 備品シールの貼付のないもの (文化スポーツ課)

「日野市物品管理規則」により、備品を含む所管物品全般の管理は物品管理者、すなわち課長がこれに当たることとされている。各課においては物品管理者、物品出納員を中心にすべての備品を定期的に点検し、適切な管理に努めるとともに、登録、廃棄、所管替え等の手続きに遺漏のないよう留意されたい。

7 時間外勤務の管理について

時間外勤務実績を確認した結果、適正に管理されているものと認められた。
なお、令和元年度末に発生した新型コロナウイルス感染症対策の対応に伴い一時的な業務の集中が見受けられた。一方で、業務の応援体制（職員のやりくり）による対応も見受けられた。

今後も所属長は職員の休暇取得状況も含めた業務遂行状況を確認し、働き方改革等も考慮しつつ適正な管理をされるよう留意されたい。

8 郵券の管理について

郵券（切手）について、郵券と受払簿の残高との照合を行うとともに保管方法を確認した結果、適正に管理保管されているものと認められた。

今後も「公金の取扱いに関する部内検査のガイドライン」に示された手順に従って検査を行い、使用状況及び残数の適正な管理を行うよう留意されたい。

9 公印の管理について

公印について、日野市公印規程及び日野市農業委員会公印規程と照合を行うとともに保管方法を確認した結果、適正に管理保管されているものと認められた。

今後も「日野市公印規程」、「日野市農業委員会公印規程」により定期的に点検し、適切な管理にあたるよう留意されたい。

10 歳入・歳出の予算執行状況について

歳入予算の収納状況及び歳出予算の執行状況等について、年度の中間における確認を行った。

歳入については、主に調定済額に対して収入未済額の要因等について確認した結果、概ね各課において確認・把握されているものと認められた。

歳出については、委託事業の契約状況や補助金の交付決定状況等事業実施や予算執行状況を確認した結果、令和元年度末に発生した新型コロナウイルス感染症の影響により事業中止による予算の未執行が見受けられた。また、一方で新型コロナウイルス感染症対策に伴い、補正予算等により補助事業や管理施設の感染症対策等の事業実施も見受けられた。

令和2年度は例年にはない状況下であり、情勢や業務等の執行状況等を踏まえ、適正かつ効率的に執行されるよう留意されたい。

別 表

予 算 執 行 状 況

(令和2年9月30日現在 単位：円：%)

※ 歳入表欄中 ++++ **** の表記は財務会計システムの表現による。

産業振興課

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		7,959,000	3,474,600	3,276,400	198,200	41.2	94.3
	使用料	7,959,000	3,474,600	3,276,400	198,200	41.2	94.3
都支出金		83,107,000	5,312,000	5,312,000	0	6.4	100.0
	都補助金	83,107,000	5,312,000	5,312,000	0	6.4	100.0
寄附金		1,200,000	0	0	0	0.0	****
	寄附金	1,200,000	0	0	0	0.0	****
諸収入		77,000	4,713,452	4,276,532	436,920	++++	90.7
	貸付金元利収入	0	2,500,000	2,500,000	0	****	100.0
	雑入	77,000	2,213,452	1,776,532	436,920	++++	80.3

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
労働費		53,853,000	24,728,260	29,124,740	45.9
	労働諸費	53,853,000	24,728,260	29,124,740	45.9
商工費		1,025,661,000	280,435,580	745,225,420	27.3
	商工費	1,025,661,000	280,435,580	745,225,420	27.3

文化スポーツ課

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		2,930,000	613,300	613,300	0	20.9	100.0
	使用料	2,930,000	613,300	613,300	0	20.9	100.0
国庫支出金		30,268,000	0	0	0	0.0	****
	国庫補助金	30,268,000	0	0	0	0.0	****
都支出金		3,800,000	0	0	0	0.0	****
	都補助金	3,800,000	0	0	0	0.0	****
諸収入		832,000	3,411,373	3,411,373	0	410.0	100.0
	雑入	832,000	3,411,373	3,411,373	0	410.0	100.0

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
教育費		1,778,349,000	720,972,183	1,057,376,817	40.5
	社会教育費	900,342,000	160,193,336	740,148,664	17.8
	体育費	878,007,000	560,778,847	317,228,153	63.9

都市農業振興課

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		4,606,000	3,635,750	3,674,850	-39,100	79.8	101.1
	使用料	4,606,000	3,635,750	3,674,850	-39,100	79.8	101.1
都支出金		48,000,000	0	0	0	0.0	****
	都補助金	48,000,000	0	0	0	0.0	****
諸収入		40,000	210	210	0	0.5	100.0
	雑入	40,000	210	210	0	0.5	100.0

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
農業費		88,256,000	8,106,968	80,149,032	9.2
	農業費	88,256,000	8,106,968	80,149,032	9.2

シティセールス推進課

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
都支出金		1,503,000	0	0	0	0.0	****
	都補助金	1,503,000	0	0	0	0.0	****
諸収入		6,500,000	0	0	0	0.0	****
	雑入	6,500,000	0	0	0	0.0	****

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
商工費		72,294,000	39,211,269	33,082,731	54.2
	商工費	72,294,000	39,211,269	33,082,731	54.2

新選組のふるさと歴史館

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
使用料及び手数料		4,934,000	749,770	662,720	87,050	13.4	88.4
	使用料	4,934,000	749,770	662,720	87,050	13.4	88.4
国庫支出金		486,000	0	0	0	0.0	****
	国庫補助金	486,000	0	0	0	0.0	****
財産収入		2,580,000	559,280	440,980	118,300	17.1	78.8
	財産売払収入	2,580,000	559,280	440,980	118,300	17.1	78.8
諸収入		599,000	0	0	0	0.0	****
	雑入	599,000	0	0	0	0.0	****

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
商工費		51,895,000	16,300,498	35,594,502	31.4
	商工費	51,895,000	16,300,498	35,594,502	31.4

農業委員会事務局

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
都支出金		1,339,000	1,036,000	1,036,000	0	77.4	100.0
	都補助金	1,339,000	1,036,000	1,036,000	0	77.4	100.0
諸収入		121,000	138,600	138,600	0	114.5	100.0
	雑入	121,000	138,600	138,600	0	114.5	100.0

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
農業費		10,295,000	5,017,569	5,277,431	48.7
	農業費	10,295,000	5,017,569	5,277,431	48.7