

令和元年度監査等結果報告書

長浜市監査委員

目 次

第1	定期監査	
1	対象、実施日及び場所	2
2	実施方法	5
3	監査結果	5
第2	財政援助団体等監査	
1	監査対象団体名、実施日及び場所等	7
2	実施方法	7
3	監査結果	7
第3	公の施設の指定管理者監査	
1	対象、実施日及び場所等	8
2	実施方法	10
3	監査結果	10
第4	工事監査	
1	対象工事、実施日及び所管課	11
2	実施方法	11
3	監査結果	11
第5	例月現金出納検査	
1	検査対象月、検査日及び場所	12
2	実施方法	12
3	検査結果	12
第6	住民監査請求	
1	請求の処理日及び内容	13
2	実施方法	13
3	監査結果	13

第1 定期監査

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づき、財務に関する事務等の執行について、次のとおり監査を実施した。

1 対象、実施日及び場所

対 象	実 施 日	場 所 等
総務部		
総務課（内部リスク管理室含む）、人事課、財政課、公共施設マネジメント課、契約検査課	令和元年10月4日	長浜市役所5D会議室
総合政策部		
総合政策課、秘書課、市民広報課、情報政策課、行政経営改革課	令和元年10月18日	長浜市役所5D会議室
市民協働部		
市民活躍課、生涯学習文化課（図書館含む）、産業文化交流拠点整備室、スポーツ振興課、歴史遺産課（長浜城歴史博物館、浅井歴史民俗資料館、高月観音の里歴史民俗資料館含む）、人権施策推進課（長浜地域総合センター、虎姫コミュニティセンター、木之本総合センター含む）	令和元年10月31日	長浜市役所5D会議室
長浜まちづくりセンター、湯田まちづくりセンター、田根まちづくりセンター、下草野まちづくりセンター、七尾まちづくりセンター、上草野まちづくりセンター、びわまちづくりセンター、虎姫まちづくりセンター	令和2年2月25日 ～ 令和2年3月2日	書面監査
市民生活部		
環境保全課（湖北野鳥センター含む）、保険医療課、市民課、税務課、滞納整理課、浅井支所、びわ支所、虎姫支所、湖北支所、高月支所、余呉支所、西浅井支所	令和元年11月22日	長浜市役所5D会議室
健康福祉部		
社会福祉課、プレミアム付商品券事務室、しょうがい福祉課（児童発達支援センター含む）、子育て支援課（家庭児童相談室、子育て支援センター等含む）、健康企画課、地域医療課、健康推進課（北部健康推進センター含む）、高齢福祉介護課（介護認定審査室含む）	令和元年11月26日	長浜市役所5D会議室

産業観光部		
商工振興課（長浜駅周辺まちなか活性化室含む）、観光振興課、農林政策課（6次産業化拠点整備室含む）、農業振興課（鳥獣害対策室、北部農林振興事務所含む）、森林田園整備課	令和元年12月25日	長浜市役所5D会議室
都市建設部		
都市計画課（交通対策室、田村駅周辺整備室含む）、道路河川課、建築住宅課（すまい政策推進室含む）、開発建築指導課、技術監理室	令和2年1月10日	長浜市役所5D会議室
下水道事業部		
下水道総務課、下水道施設課	令和2年1月10日	長浜市役所5D会議室
防災危機管理局		
防災危機管理局（原子力安全対策室、姉川コミュニティ防災センター含む）	令和2年2月14日	長浜市役所5D会議室
北部振興局		
地域振興課、福祉生活課、建設課（丹生ダム対策室含む）	令和2年2月14日	長浜市役所5D会議室
会計課		
会計課	令和2年2月14日	長浜市役所5D会議室
行政委員会		
選挙管理委員会事務局	令和元年10月4日	長浜市役所5D会議室
議会事務局、農業委員会事務局、監査委員事務局、公平委員会事務局	令和元年10月18日	長浜市役所5D会議室
（教育委員会事務局）		
教育総務課、教育改革推進室、教育指導課（教職員人事室、木之本教育指導事務所、教育センター、青少年センター含む）、すこやか教育推進課（学校給食室含む）、幼児課	令和2年1月22日	長浜市役所5D会議室
（小中学校・義務教育学校）		
高時小学校、杉野小学校、杉野中学校	令和元年5月15日	高時小学校、杉野小学校、杉野中学校
七郷小学校、古保利小学校、永原小学校、塩津小学校	令和元年5月29日	七郷小学校、古保利小学校、永原小学校、塩津小学校
長浜北小学校、北中学校	令和元年6月10日	長浜北小学校、北中学校
びわ北小学校、びわ南小学校、びわ中学校	令和元年7月4日	びわ北小学校、びわ南小学校、びわ中学校
湯田小学校、富永小学校、浅井中学校	令和元年9月19日	湯田小学校、富永小学校、浅井中学校

長浜小学校、神照小学校、南郷里小学校、北郷里小学校、長浜南小学校、田根小学校、虎姫小学校	令和元年11月25日 ～ 令和元年12月5日	書面監査
浅井小学校、朝日小学校、速水小学校、小谷小学校、高月小学校、木之本小学校、伊香具小学校、余呉小中学校	令和元年12月6日 ～ 令和元年12月11日	書面監査
西中学校、東中学校、南中学校、虎姫中学校、湖北中学校、高月中学校、木之本中学校、西浅井中学校	令和2年1月29日 ～ 令和2年2月10日	書面監査
(学校給食センター)		
長浜南部学校給食センター、長浜北部学校給食センター（長浜北部学校給食センター分室）	令和2年2月25日 ～ 令和2年3月2日	書面監査
(幼稚園・保育園・認定こども園)		
きのもと認定こども園	令和元年5月15日	きのもと認定こども園
長浜市立北保育園、わかば幼稚園、神照幼稚園	令和元年6月10日	長浜市立北保育園、わかば幼稚園、神照幼稚園
たかつき認定こども園	令和元年7月4日	たかつき認定こども園
長浜市立さくらんぼ保育園、長浜市立一麦保育園、六荘認定こども園、あざい認定こども園、びわ認定こども園、とらひめ認定こども園、よご認定こども園、にしあざい認定こども園	令和元年10月30日 ～ 令和元年11月12日	書面監査
長浜幼稚園、長浜北幼稚園、長浜南幼稚園、長浜西幼稚園、南郷里幼稚園、北郷里幼稚園、湖北幼稚園	令和元年11月14日 ～ 令和元年11月19日	書面監査
病院事業		
市立長浜病院		
総務課、経営企画課、医事課、医療安全管理室、患者総合支援センター、がん対策推進室	令和2年1月31日	市立長浜病院
長浜市立湖北病院		
管理課、医事課、地域連携室、木之本余呉西浅井地域包括支援センター	令和2年1月31日	市立長浜病院
介護老人保健施設事業		
介護老人保健施設 湖北やすらぎの里	令和2年1月31日	市立長浜病院

2 実施方法

監査基本方針及び年間の監査日程等を記載した監査計画を年度当初に公表し、各部局に周知を図った。監査実施日の2週間程度前を期限とし、所定の定期監査資料と関係資料の提出を求め、調査検討した。また、補助職員が関係資料の細部について予備調査を実施し、誤謬等を含む修正部分や注意事項の復命を受けた。

監査当日は、各所属長等から事務事業等の説明を受けた後、質疑を行い、また必要に応じて関係資料の提出を求め、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について監査を実施した。

市長立浜病院その他出先機関等については、現地に出向き監査を実施した。

なお、今年度現地に出向くことができなかった出先機関等については、前述のように監査資料の提出を求め、書面での監査を実施した。

3 監査結果

各部局が所管する財務事務の執行については、監査した限りにおいて、概ね適正に執行されているものと認められた。

ただし、以下に掲げるとおり、その一部において是正又は改善を要する事項が見受けられた。これらの詳細な事項については、監査の際に口頭で伝え、確認後各所管に通知した定期監査結果報告書に記載した。

なお、業務リスク管理については、「長浜市内部統制基本方針」に基づき、リスクの洗い出しやマニュアルの作成、成果のチェック等PDCAサイクルによる管理体制を既に整備されていることと思うが、例年同じようなミスが繰り返されているため、今後も一層のシステムの成熟を目指していただきたい。

(1) 契約事務について

契約の締結等にあたっては、細心の注意を払って事務処理にあたっておられるものと思うが、引用条項や契約期間など文面に誤りのある契約書や、条文の訂正にあたり、適正な方法がとられていない契約書が見受けられるなど基本的な事務処理が為されていない案件が散見された。契約行為の大元となる契約書の作成にあたっては、細心の注意を払ってあたられるものとし、改めてリスク管理について見直されたい。

また、契約相手の選定については、前例にとられることなく公平慎重に選定されるようお願いしたい。

(2) 庁外教育委員会施設の事務処理等について

庁外教育委員会施設、特に小中学校の学年会計等の現金取扱事務については、不適切な事務処理が散見された。以前からの指摘により、今年度は教育委員会で独自に取扱要領を定め、適正な事務処理に努めるよう改善策がとられたことは評価できるものの、一方でその要領が周知徹底されていない、順守されていない点も見受けられた。本来の教育業務が多忙な状況は理解できるものの、学校という「公」の組織が取り扱う会計であるという認識の下、所管課においても定期的に管理職及び担当者への周知、指導を行うなど、信頼される学校運営に努められるようお願いしたい。

(3) 起案、文書処理事務について

負担行為伺書、負担行為決議書、起案書、文書処理票等に係る書類では、決裁や審査に必要な押印漏れ、決裁日、随意契約理由等必要事項の記載漏れ、公文書における消えるべ

ンの使用など依然不適切事項が見受けられたため、その都度指摘し是正を求めた。

ミスは起こりえるものだが、小さな兆候を見逃せばいずれ大きな不祥事につながるという危機意識を持ち、指摘を受けた点については、再発防止につながるような具体的な改善策を早急に構築され、実践されたい。

(4) 各帳簿の確認について

備品管理台帳、出張命令簿、徴収金整理簿、郵便切手受払簿、遊具・施設等点検簿、給食関係台帳等の確認を行ったが、記載漏れ、記載誤り、押印漏れなど不適切な処理が依然見受けられた。

例年同様のミスが繰り返されており、定期的に台帳と在庫の突合確認を確実に行うなど適切な管理にあたることは基より、事務処理の手順や方法を見直す等ミスを誘発しない効率的な管理についても検討されるようお願いしたい。

(5) 未収金について

未収金回収に当たっては、各部署に取り組み状況を聴取した結果、督促の弁護士委託化や滞納整理課への事務集約など積極的な徴収に取り組みされており、大いに評価できるものと認めた。今後とも、負担の公平性、適正な債権管理の観点からも、継続的な未収金回収の向上に努められたい。

(6) 公用車等の事故について

公用車事故については報告事案が後を絶たないことから、事故ゼロを目指した安全運転に向け、一層の啓蒙を図るなど安全教育に努められたい。また、疲労の蓄積が注意力の欠如に繋がることのないよう、車両管理者は運転者の健康管理についても注視されたい。

(7) 病院事業について

病院事業については、かねてから問題となっていた医師確保を実現する等経営改善に向け大変努力されていることと思うが、多額の維持補修費等財政を圧迫する要因も多く、引き続き経営健全化に向け努力願いたい。

また、令和2年1月には、市立長浜病院、長浜市立湖北病院、長浜赤十字病院、セフイロト病院を有する湖北地域が、国の「重点支援区域」に指定された。支援の趣旨としては、診療科の集約や病床数の適正化など地域における病院の機能再編に向けて国が支援するものとされており、課題となっている地域全体の医療体制のあり方の検討、再構築について、より一層強力に推進されることを期待する。

第2 財政援助団体等監査

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、財政援助団体等の出納その他の事務の執行について次のとおり監査を実施した。

1 監査対象団体名、実施日及び場所等

団体名	実施日	場所	所管課
えきまち長浜株式会社	令和元年11月14日他	えきまち長浜株式会社	商工振興課(長浜駅周辺まちなか活性化室)
社会福祉法人 長浜市社会福祉協議会	令和元年11月26日	長浜市役所5D会議室	社会福祉課
公益社団法人 長浜観光協会	令和元年12月25日	長浜市役所5D会議室	観光振興課
姉川左岸土地改良区	令和元年12月25日	長浜市役所5D会議室	森林田園整備課
姉川沿岸土地改良区	令和元年12月25日	長浜市役所5D会議室	森林田園整備課
長浜南部土地改良区	令和元年12月25日	長浜市役所5D会議室	森林田園整備課

2 実施方法

本市が補助金、交付金、貸付金、損失補償及び利子補給など財政的援助を行っている団体について、その支出が各法令及び規則等に適合し、適正に執行されているかどうか等について、定期監査に準じた方法で監査を実施した。

3 監査結果

監査した限りにおいては、事業の執行及び会計処理状況について、概ね適正に執行されているものと認められた。

なお、えきまち長浜株式会社については、新たな計画の基、これ以上市民の負担を増やすことなく、また補助金等の支出に対する効果を市民がはっきり実感できるよう、長浜駅周辺の活性化に向けた効果的な取り組み及びより一層安定的な経営の推進をお願いする旨通知した。

第3 公の施設の指定管理者監査

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、公の施設の管理者の出納その他の事務の執行について次のとおり監査を実施した。

1 対象、実施日及び場所等

指定管理者名	施設	実施日	場所	管理原課・担当課
特定非営利活動法人 長浜市民国際交流協会	長浜市多文化共生・ 国際文化交流ハウス	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
六荘地区地域づくり協 議会	六荘まちづくりセンタ ー	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
南郷里地域づくり協 議会	南郷里まちづくりセン ター	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
神照地区地域づくり協 議会	神照まちづくりセンタ ー	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
北郷里連合地域づくり 協議会	北郷里まちづくりセンタ ー・東上坂山村広場	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
西黒田ふるさと振興会 議	西黒田まちづくりセンタ ー、本庄山村広場	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
神田地区まちづくり協 議会	神田まちづくりセンタ ー	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
(株)まちづくり虎姫	虎姫時遊館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
特定非営利活動法人 学びの里湖北	湖北まちづくりセンタ ーほか4施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
高月地域づくり協 議会	高月まちづくりセンタ ー	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
木之本地区地域づくり 協議会	木之本まちづくりセン ター	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
西浅井地区地域づくり 協議会	西浅井まちづくりセン ターほか5施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	市民活躍課
(株)ロハス長浜	長浜文化芸術会館、浅井 文化ホールほか1施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	生涯学習文化 課
(株)ふるさと夢公社きの もと	木之本スティックホー ル	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	生涯学習文化 課
余呉地域づくり協 議会	余呉文化ホールほか3 施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	生涯学習文化 課
長浜市民交流センター	長浜市民交流センター 長浜市ふれあいホール ほか2施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	生涯学習文化 課
公益財団法人 長浜文 化スポーツ振興事業団	長浜市民体育館ほか1 5施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	スポーツ振興 課

特定非営利活動法人 P.P.P. 滋賀	びわ体育館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	スポーツ振興 課
高月総合型スポーツク ラブピース	高月運動広場体育館ほか 2施設	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	スポーツ振興 課
公益財団法人 長浜曳 山文化協会	長浜曳山博物館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
五先賢の館運営委員会	五先賢の館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
小谷城址保勝会	小谷城戦国歴史資料館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
丹生茶わん祭保存会	余呉茶わん祭の館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
雨森自治会	東アジア交流ハウス雨 森芳洲庵	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
(有)西浅井総合サービ ス	北淡海・丸子船の館	令和元年10月31日	長浜市役所 5D会議室	歴史遺産課
公益社団法人 地域医 療振興協会	にしあざい診療所、塩津出 張診療所、菅浦出張診療所	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	地域医療課
医療法人 若草ファミ リークリニック	浅井東診療所、浅井診 療所	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	地域医療課
(株)日本水泳振興会	健康パークあざい	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	健康企画課
社会福祉法人 長浜市 社会福祉協議会	長浜東部福祉ステーシ ョンほか7施設	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	高齢福祉介護 課
社会福祉法人 青祥会	長浜西部福祉ステーシ ョン	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	高齢福祉介護 課
社会福祉法人 大樹会	余呉福祉ステーション	令和元年11月26日	長浜市役所 5D会議室	高齢福祉介護 課
一般社団法人 バイオ ビジネス創出研究会	長浜バイオインキュベ ーションセンター	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	商工振興課
(株)ロハス長浜	長浜勤労者総合福祉セ ンター	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	商工振興課
特定非営利活動法人 花と観音の里	高月共同福祉施設	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	商工振興課
公益社団法人 長浜観 光協会	長浜鉄道スクエアほか 4施設	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	観光振興課
(株)ふるさと夢公社き のもと	己高庵	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	観光振興課
(有)カンポ	つづらお荘	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	観光振興課
湖北水鳥ステーション (株)	湖北みずどりステーシ ョン	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	農業振興課
(有)西浅井総合サービ ス	奥びわ湖水の駅	令和元年12月25日	長浜市役所 5D会議室	農業振興課

(株)ロハス長浜	高山キャンプ場	令和元年 12月 25日	長浜市役所 5D会議室	森林整備課
公益社団法人 長浜市 シルバー人材センター	長浜市田村駅東駐車 場・駐輪場	令和2年 1月 10日	長浜市役所 5D会議室	都市計画課
(株)まちづくり虎姫	長浜市虎姫駅前駐車場 ほか4施設	令和2年 1月 10日	長浜市役所 5D会議室	都市計画課
(株)まちづくり湖北	長浜市河毛駅東駐車場 ほか3施設	令和2年 1月 10日	長浜市役所 5D会議室	都市計画課
(有)西浅井総合サービ ス	長浜市近江塩津駅前駐 車場ほか4施設	令和2年 1月 10日	長浜市役所 5D会議室	都市計画課
(株)ふるさと夢公社き のもと	大見いこいの広場	令和2年 2月 14日	長浜市役所 5D会議室	北部振興局 地域振興課
K-ZOHN運営協議 会	きのもと交遊館	令和2年 2月 14日	長浜市役所 5D会議室	北部振興局 地域振興課
(株)ロハス長浜	ウッディパル余呉	令和2年 2月 14日	長浜市役所 5D会議室	北部振興局 地域振興課

2 実施方法

指定管理施設の管理原課等に対し監査関係書類の提出を求め、管理原課の監査と併せて実施した。

本市が協定に基づき支払をしている指定管理料が目的及び条件等に適合し、かつ有効に活用されているか、また各施設が有効に利用されているかどうか等について、監査資料等の提出を求め、管理原課からの説明及び管理原課が行ったモニタリング結果の確認等により監査を実施した。

3 監査結果

監査した限りにおいては、事業の執行及び会計処理状況について、概ね適正に執行されているものと認められた。

管理原課においても、指定管理施設に対するモニタリングを実施し、評価されていたが、その方法、回数はそれぞれで、書面のみで確認されている施設もあった。モニタリングについては、事業計画の妥当性や実績、効果の検証、適正な財務処理の確認に留まらず、実際の利用者の反応や現場の状況、対応等書面では読み取れない成果についても評価されるよう、その実施時期や方法を工夫いただき、市民にとってより利用しやすい施設となるよう管理監督されたい。

さらに、各施設に共通した問題として老朽化に伴う修繕費の増大がある。今後は、その費用負担や指定管理料のあり方、さらには施設の設置目的に応じ民間譲渡や廃止も含めた検討と、その実施に向けたスピード感のある準備、行動が必要と思われる。

第4 工事監査

地方自治法第199条第5項の規定に基づき、工事技術監査及び工事完了監査を次のとおり実施した。

1 対象工事、実施日及び所管課

工事技術監査	実施日	所管課
(仮称) 北部地域総合体育館整備工事	令和元年10月11日	スポーツ振興課

工事完了監査	実施日	所管課
長浜駅東口ペDESTリアンデッキ整備工事	令和元年 8月23日	商工振興課（長浜駅周辺 まちなか活性化室）
北郷里まちづくりセンター改築工事（建築）	令和元年 8月23日	市民活躍課
虎姫まちづくりセンター改修工事	令和元年 8月23日	市民活躍課
浅井ふれあいグラウンドトラック改修工事	令和元年 8月23日	スポーツ振興課

2 実施方法

(1) 工事技術監査

令和元年度施工中の工事から、上記1工事を抽出し実施した。

監査は、設計・入札及び工事関係書類の整備並びに現場の施工状況について、監査委員及び協同組合総合技術士連合から派遣された技術士とともに、書類による監査及び現地での調査を実施した。

(2) 工事完了監査

平成30年度に完了した工事から、上記の4工事を抽出し実施した。

監査は、工事監査資料等に基づき書類による監査及び現地での調査を実施し、事業目的及び事業効果等について監査した。

3 監査結果

(1) 工事技術監査

協同組合総合技術士連合から派遣された技術士と監査委員により工事の計画、調査・設計・仕様・積算・契約・施工・管理・監理（監督）・試験・検査等の各段階における技術的事項について確認した結果、監査した限りにおいては、総括的に良好であると認められた。

(2) 工事完了監査

関係課から提出があった工事監査資料に基づき、関係課から工事概要等の報告を受け、併せて現地での施工状況を確認した結果、監査した限りにおいては、概ね良好であると認められた。

第5 例月現金出納検査

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、会計管理者から提出された各種の検査資料等から現金管理等について次のとおり検査を実施した。

1 検査対象月、検査日及び場所

検査対象月	出納検査日	検査場所
令和元年 3月分	令和元年 4月19日	長浜市役所5D会議室
令和元年 4月分	令和元年 5月24日	長浜市役所5D会議室
令和元年 5月分	令和元年 6月27日	長浜市役所5D会議室
令和元年 6月分	令和元年 7月25日	長浜市役所5D会議室
令和元年 7月分	令和元年 8月23日	長浜市役所5D会議室
令和元年 8月分	令和元年10月 4日	長浜市役所5D会議室
令和元年 9月分	令和元年10月24日	長浜市役所5D会議室
令和元年10月分	令和元年11月22日	長浜市役所5D会議室
令和元年11月分	令和元年12月20日	長浜市役所5D会議室
令和元年12月分	令和2年 1月22日	長浜市役所5D会議室
令和2年 1月分	令和2年 2月26日	長浜市役所5D会議室
令和2年 2月分	令和2年 3月23日	長浜市役所5D会議室

2 実施方法

あらかじめ指定した日に会計管理者から提出される会計調書(支出調書、収入調書等)を、検査当日までに補助職員が予備検査を行い、検査当日に予備検査における誤謬等を含めた訂正部分や注意事項についての復命を受けた後、調書を検査した。

併せて、補助職員から現金、預金の残高確認の報告を受け、会計管理者からは検査該当月分の各会計別現金残高、基金現在高、資金運用状況等の報告を受けた。

3 検査結果

会計管理者より提出された関係帳簿及び証拠書類を精査した結果、検査した限りにおいては、収支計数は正確であり、内容及び手続ともに概ね適正であると認められた。

細部の指摘事項及び意見などは、その都度伝えたのでここでは省略する。

なお、今年度より会計管理者に伝えた指摘事項について、次長会議において共有する等事務改善に努められている点は評価するが、依然同様の細かなミスが続いていることから、引き続き適正な事務処理を目指し、会計調書審査等に努められたい。

第6 住民監査請求

地方自治法第242条第4項の規定に基づき、長浜市職員措置請求書に係る住民監査を次のとおり実施した。

1 請求の処理日及び内容

案件	内容	受理日	監査決定日	監査の結果
R1.7.5 提出分	法定外公共物の管理に関する請求	令和元年 7月 10日	令和元年 8月 7日	棄却及び却下
R1.8.14 提出分	長浜市病院事業の委託契約に関する請求	令和元年 9月 5日	令和元年 10月 11日	却下
R1.10.4 提出分	固定資産税の賦課に関する請求	令和元年 10月 15日	令和元年 12月 2日	棄却
R1.10.7 提出分	財政援助団体に対する公金支出の停止及び事業廃止に関する請求	令和元年 10月 15日	令和元年 12月 6日	合議不調
R1.10.9 提出分	財政援助団体に対する公金支出の停止及び事業廃止に関する請求	令和元年 10月 15日	令和元年 12月 9日	合議不調

2 実施方法

いずれの住民監査請求に対しても、要件審査の結果、監査委員の合議により受理を決定した。その後、事実・証拠収集、請求人及び関係職員の陳述等を経て、請求受付日から60日以内に監査の結果を決定した。

3 監査結果

今年度請求された住民監査は上記5件であり、棄却及び却下となったものが3件、監査期限までに合議が整わなかったものが2件（同請求内容）という結果となり、請求人、市長及び議長に結果及び意見等について報告した。

本件に限らず、今後も市民の不信を招くことがないよう適切な事務処理をお願いしたい。