

定期監査の結果に係る改善措置等の状況通知書

所管部課名	福祉保健部 高齢福祉課	所属長等氏名	田中 茂樹
報告書該当ページ	項 目		
P 2	(1) 収入事務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>介護認定調査員・認定調査臨時職員雇用保険料（４月分）において、調定額に誤りがみられた。（誤：１９，２８５円 → 正：１９，３６５円）</p> <p>発生原因 介護認定調査員・認定調査臨時職員雇用保険料（４月分）について、退職者２名について費用弁償に係わる分の金額８０円が漏れていた。</p> <p>措置した内容 不足分の８０円の調定伝票の決裁処理を行った。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等 調定伝票を起票する時点で、漏れや調定額に誤りが無いかを複数人数で適切な処理の確認を行なう。 自動調定リスト（課別調定伝票作成一覧）について、課内の各担当への周知を行い、該当担当内での処理終了後、当該リストに処理済チェックを行うとともに、最終的に庶務担当による処理済チェックの確認を行う。</p>		
所管部課名	教育委員会 スポーツ課	所属長等氏名	山崎 隆弘
報告書該当ページ	項 目		
P 2～P 3	(1) 収入事務について②③		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

1) 中央公園施設管理許可に係る使用料が算出過程の端数処理の誤りにより、正しく請求されていなかった

2) 中央公園駐車料金が誤った報告書の金額のまま過少に調定決定がなされていた

発生原因

1) 公園施設使用料（占用）は、行政財産目的外使用料の計算方法に合わせるべきであり、認識不足があった。

2) 報告資料の確認不足があった。

措置した内容

1) 行政財産目的外使用料の計算に合わせた事務処理を行うとともに、算定誤り分については戻出処理を行った。

2) 正しい金額で調定額の変更を行った。

再発防止策又は改善策

1) 端数が生じる時は、計算式末尾に必ず(円未満切捨て)と表記するとともに、決定時に参考資料として、その計算明細書を添付する。

2) 徴収委託先に資料提出前の再確認徹底を指導するとともに、報告資料確認チェックシートを用いてチェックを行う。

所管部課名	子ども部 次世代育成課	所属長等氏名	青木 正道
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(2) 補助金交付事務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>「豊田市放課後児童健全育成事業補助金」において、交付要綱では「9月に概算払いとして交付するものとする」となっているが、10月末の支払いとなっていた。</p> <p>補助制度を整備した初年度であったこともあり、請求方法等相手方への事務的指示が不徹底であった。今年度は相手方に対し説明済みで、遅滞なく事務を進める。</p> <p>今後要綱の内容を改正する際、支払い方法についても見直しを行い、必要があれば改正していく。</p>		
所管部課名	産業部 農政課	所属長等氏名	児嶋 宏之
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(2) 補助金交付事務について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

「環境保全型産地形成対策費補助金」において、平成20年7月31日に事業が完了しているにもかかわらず、予備監査実施時点（12月15日）で着手報告書、完了報告書、実績報告書が未提出となっていた。

発生原因

事業主体に各書類の提出を依頼していたが、予備監査実施時点（12月15日）まで未提出のままとなっていた。

措置した内容

平成20年12月17日に各書類を提出させ、竣工検査を速やかに行い、全ての事務処理を行った。

組織としての再発防止策又は改善策等

事業主体を指導する一方で、今後このようなことが起こらないよう補助金交付要綱の遵守を徹底し対処する。

所管部課名	福祉保健部 総務課	所属長等氏名	杉浦 元
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<ul style="list-style-type: none"> 古瀬間聖苑施設予約受付等業務委託ほか5件において、「情報セキュリティの確保に関する特記事項」に係る提出書類が未提出となっていたため、受託業者から要員名簿及び誓約書を提出させました。（平成21年2月28日） 委託業務の実施については、職員の情報セキュリティの理解を深め、委託業務の開始には、情報セキュリティについての手続きを複数人で確認するなど情報の共有化に努めるものとする。 		
所管部課名	福祉保健部 高齢福祉課	所属長等氏名	田中 茂樹
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

高齢者配食サービス事業について、情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。

発生原因

高齢者配食サービス事業は、同一事業所が旧市内と中山間地域の両方を受け持っており、一方の契約書には必要書類が整っていたので省略できると判断した。

措置した内容

契約書ごとに提出書類の必要性を説明し提出させた。

組織としての再発防止策又は改善策等

契約書ごとに、書類が整っているか、確認・書類の提出を徹底することを関係職員に周知した。

所管部課名	福祉保健部 保健衛生課	所属長等氏名	角谷 裕
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	■ 実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>○ 情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・食品衛生システム保守委託 ほか 1件 <p>発生原因</p> <p>契約事務に関する理解及び知識が不十分であったため、契約者からの提出が義務付けられている情報セキュリティ要員名簿及び誓約書の提出確認を怠り、未提出のまま放置してしまった。また、決定者及び検討者も、その事実気づくことができなかった。</p> <p>措置した内容</p> <p>予備監査の指摘を受け、直ちに、契約者から不足書類（情報セキュリティ要員名簿及び誓約書）を提出させ、内容を精査のうえ受理をした。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <p>このような間違いが再発しないように、契約の事務手引等を再度確認するとともに、職場研修（12月実施）を通じて、課内での周知徹底を図った。また、契約関連の事務を行う際には、委託契約プロセス確認表を活用するように見直し、提出書類の不足や遅延がないように担当者、決定者及び検討者など複数の者が常にチェックをする体制に改善をした。</p>		
所管部課名	福祉保健部 健康増進課	所属長等氏名	鈴木 和恵
報告書該当ページ	項 目		
P 3	(3) 委託業務について①		

改善措置等の状況	■ 実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			
<p>(内容等)</p> <p>情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（誓約書及び要員名簿）が未提出となっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 特定健康診査受診券等作成委託 ほか4件 <p>発生原因</p> <p>課内で情報セキュリティの特記事項を付す条件や、付した場合に提出を求めるべき書類についての認識が不足していたため。</p> <p>措置した内容</p> <p>それぞれの委託先に誓約書及び要員名簿の提出を求め、速やかに書類を整備した。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <p>課内で、外部委託等における情報セキュリティ基準について、委託契約事務の手引き等を用いて、どのような場合に情報セキュリティ特記事項を付す必要があるのか、また付した場合の講ずべき措置について確認した。</p>			
所管部課名	福祉保健部 医療保険年金課	所属長等氏名	今吉 春雄
報告書該当ページ	項目		
P3	委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			
<p>情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 国民健康保険被保険者証カード等作成委託 ほか2件 <p>発生原因</p> <p>担当者および管理監督者の委託業務に対する認識不足</p> <p>措置した内容</p> <p>要員名簿・誓約書の提出添付</p> <p>再発防止策</p> <p>課内職員全員に問題点を周知し、再発防止のための共通認識とした</p>			
所管部課名	消防本部 庶務課	所属長等氏名	村瀬 勝
報告書該当ページ	項目		
P3	(3) 業務委託について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要

内 容 等	
●監査結果	<p>契約書に情報セキュリティの特記事項が付されているにもかかわらず、要員名簿及び誓約書の提出がされていなかった。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・豊田市職員（消防職）昇任試験実施委託ほか1件
発生原因	<p>「業務の外部委託における情報セキュリティの確保に関する基準」及び「契約書（情報セキュリティの特記事項）」を十分に確認せず昨年と同様に事務を行ったため。</p>
措置内容	<p>監査からの指摘を受け、受託者に説明した後「誓約書」及び「要員名簿」を提出してもらった。</p>
再発防止策又は改善策等	<p>再度、基準・要綱・事務手引き等を課内で再確認し、周知徹底を図るとともに、例年通りの事務であっても必ず、複数の者で確認する。</p>
所管部課名	上下水道局 水道総務課
所属長等氏名	山田 正弘
報告書該当ページ	項 目
P 3	(3) 委託業務について①
改善措置等の状況	<p>実施済・決定済 検討中 不可能・不要</p>
内 容 等	
<p>情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・水道事業業務委託 	
発生原因	<p>提出書類の確認を怠った。 （契約相手に業務開始（4月1日）までに提出するよう指示したが、提出されなかった。）</p>
措置した内容	<p>予備監査終了後、提出させた。（11月11日）</p>
組織としての再発防止策又は改善策等	<p>共通実施手順は「契約締結時に要員の名簿及び誓約書を提出させること。」が基本となっており、今後はこの手順を徹底する。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・見積通知書の契約締結に関する事項に「契約締結時に要員の名簿及び誓約書を提出すること」の条件を付し、提出がない場合は契約締結をしないことを徹底する。
所管部課名	上下水道局 料金課
所属長等氏名	伊藤 光孝
報告書該当ページ	項 目

P 3	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類(要員名簿及び誓約書)が未提出となっていた。</p> <p>(ア)上下水道料金収納代行業務委託 (イ)集合住宅検定満期量水器取替業務委託</p> <p>発生原因</p> <ul style="list-style-type: none"> ・情報セキュリティの確保に関する特記事項を熟知していなかった。 <p>措置した内容</p> <ul style="list-style-type: none"> ・早急に要員名簿及び誓約書を提出させた。 <p>(ア)は1月16日 (イ)は1月19日</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <ul style="list-style-type: none"> ・委託契約の前に契約内容を確認し、契約後、書類が遅滞なく提出されているか再確認の徹底を図る。 		
所管部課名	上下水道局 上水運用センター	所属長等氏名	鈴木 実
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>「水道事業用無線設備保守点検委託」ほか5件において、情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類(要員名簿及び誓約書)が未提出となっていた。</p> <p>発生原因</p> <ul style="list-style-type: none"> ・情報セキュリティ特記の提出書類について、担当者の認識不足により未提出のままになっていました。 <p>措置した内容</p> <ul style="list-style-type: none"> ・監査の指摘を受けて、契約相手方に書類を提出させた。 <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <p>このような間違いが起こらないよう、委託事務について、担当者や課内で周知徹底をします。特に、提出するべき書類の漏れがないかを再点検をして提出書類の確認の徹底を図ります。</p>		
所管部課名	子ども部 保育課	所属長等氏名	早川 正文
報告書該当ページ	項 目		

P 4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>・ 豊田市こども園職員腸内細菌検査（検便）業務委託 情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要因名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <p>発生原因 提出時に必要書類をよく確認しなかったため、書類不足を見落としてしまった。</p> <p>措置した内容 業者に連絡、不足書類の提出を依頼。 平成 21 年 1 月 19 日すべての書類が提出された。</p> <p>再発防止策 書類提出時には必要書類の確認を十分する。</p>		
所管部課名	産業部 産業労政課	所属長等氏名	黒田 隆
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>指摘等監査の結果 情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <p>① 発生原因 契約手続きの際に、情報セキュリティの確保に関する関係書類（要員名簿及び誓約書）の提出について確認を怠っていた。</p> <p>② 措置した内容 監査委員事務局からの指摘を受け、情報セキュリティの確保に関する不足書類を提出をさせた。</p> <p>③ 再発防止策 このような間違いが起こらないように、担当者における書類確認の徹底とともに、契約締結決定時又は契約時など決裁の過程において、検討者及び決定者による再度の書類確認を徹底する。</p>		
所管部課名	産業部 商業観光課	所属長等氏名	太田 錬治

報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p><指摘等監査の結果></p> <p>情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。（豊田消費生活センター管理委託業務 ほか1件）</p> <p><改善措置等の状況></p> <p>担当者および管理監督者において、情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類に対する知識が不足していた。</p> <p>委託先に書類を提出させたとともに、再度、情報セキュリティの関係資料を所属職員に回覧し、知識を習得した。</p>		
所管部課名	産業部 卸売市場	所属長等氏名	河原 保博
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託事務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>情報セキュリティの特記を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"> 豊田市公設地方卸売市場業務委託 <p>発生原因</p> <p>市場業務の綴りに要員名簿及び誓約書が綴じてなかったため、書類審査のときに確認できなかった。</p> <p>措置した内容</p> <p>関係書類を綴じひもで綴じた。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <p>関係書類は綴じひもで綴じ、関連書類を整理するよう改善した。</p>		
所管部課名	教育委員会 保健給食課	所属長等氏名	日高 守
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要

内 容 等			
<p>情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。（豊田市給食センター他消防用設備保守点検業務委託 ほか8件）</p> <p>指摘を受け、当該委託について要員名簿及び誓約書を契約者から提出させた。また、今回指摘を受けた委託業務の中には特記事項の必要性について疑問があるものもあったため、情報システム課と協議のうえ、各業務内容について改めて特記事項の有無を確認し、平成21年度の委託業務の契約に反映した。</p>			
所管部課名	教育委員会 図書館	所属長等氏名	井上 隆広
報告書該当ページ	項 目		
P4	(3) 委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			
<p>中央図書館のサービスカウンター業務委託において、情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類(要員名簿及び誓約書)が未提出となっていた。</p> <p>・発生原因 委託契約事務を進めるにあたって、担当者が詳細な部分まで認識していなかったため、書類の提出を求めることを怠ってしまった。また、その誤りについて、検討者・決定者も気づくことができなかった。</p> <p>・措置した内容 監査からの指摘を受けて、即日(12月11日)受託者に対し要員名簿及び誓約書の提出を求め、翌日(12月12日)に受理した。</p> <p>・再発防止策 事務を進めるにあたっては、委託契約事務手引書に沿って内容の確認を複数の者で確実にを行うとともに、決裁の過程における検討者・決定者による確認を徹底する。</p>			
所管部課名	教育委員会 美術館	所属長等氏名	塚本 伸宏
報告書該当ページ	項 目		
P4	(3)委託業務について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

情報セキュリティの確保に関する特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類(要員名簿及び誓約書)が未提出となっていた。

豊田市美術館オリジナル書籍等販売業務委託 ほか8件

発生原因

- ・ 特記事項の提出書類を見落とししていた。

措置した内容

- ・ 館内委託者連絡会において業者説明を実施し、該当委託業者より「要員名簿及び誓約書」を提出させた。

組織としての再発防止策又は改善策等

- ・ 情報セキュリティ特記事項のある委託事業の取扱いについて、「要員名簿及び誓約書」提出が必要等の庶務担当職場研修を実施した。
- ・ 研修により周知徹底を図り今後の再発防止に努める。

所管部課名	福祉保健部 健康増進課	所属長等氏名	鈴木 和恵
報告書該当ページ	項 目		
P4	(3) 委託業務について②		
改善措置等の状況	■ 実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>(内 容 等)</p> <p>「豊田市認知症介護家族会活動支援事業委託」(4月1日契約)において、契約締結後速やかに行うべき支出負担行為決議が、予備監査実施時点(12月18日)でなされていなかった。また、監督員、検査員の任命決定(決定者印漏れ)もなされておらず、監督員、検査員の氏名欄、確認欄も空白となっていた。</p> <p>発生原因</p> <p>監督員、検査員の氏名欄、確認欄が空白であったのは、予算執行伺の決裁を前年度に受けたため、今年度の事業担当者が確認することを忘れた。</p> <p>また、支出負担行為伝票の作成及び決定についても、担当者の確認不足であった。</p> <p>措置した内容</p> <p>監督員、検査員の氏名欄、確認欄を記入し任命決定を行った。また、支出負担行為伝票を作成し決定を行い、適正な処理に修正した。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <p>担当者および各検討者が財務事務について再度認識するため「財務会計の手引き」を再読し、担当者の委託業務締結事務手順書を修正、加筆した。</p>		
所管部課名	子ども部 次世代育成課	所属長等氏名	青木 正道
報告書該当ページ	項 目		

P 4	(3) 委託業務について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>契約締結後速やかに行うべき支出負担行為決議がなされていなかった。 「豊田市放課後児童クラブ障がい児支援巡回指導業務委託」(4月1日契約)</p> <p>負担行為決議をいったん行ったが、債権者誤りのため削除し、失念していた。また、業者からも請求がなかったため、そのままとなってしまった。 今年度は、年度当初に業者に指導済み。支払手続きも速やかに行うよう複数人で留意し処理を行う。</p>		
所管部課名	福祉保健部 健康増進課	所属長等氏名	鈴木 和恵
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について③		
改善措置等の状況	■ 実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>(内容等)</p> <p>「特定健康診査受診券等作成委託」において、契約金額で支出負担行為を行うべきところ誤った金額(積算金額)でなされていた。</p> <p>契約はひとつだが、支出負担行為は各会計(一般会計、2 特別会計)毎になされており、いずれも誤っていた。</p> <p>発生原因 錯誤によるもの。</p> <p>措置した内容 会計毎に契約金額率に基づき再度支出負担行為を行い、適正な処理に修正した。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等 各検討者が財務事務について再度認識するため「財務会計の手引き」を再読し、契約金額と支出負担行為額が合致しているかを決裁時に目検でなく、チェック☑を決定書・伝票ともに入れ、確実に合致しているかを確認することとする。</p>		
所管部課名	子ども部 次世代育成課	所属長等氏名	青木 正道
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について④		

改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>「豊田市放課後児童クラブ（児童館内）緊急時通報警備業務委託（契約金額478,800円、長期継続契約5年）」において、正しい金額で支出負担行為決議がなされていなかった。</p> <p>① 長期継続契約のため、支払い整理日に関し、1,000円未満の端数処理を年度毎に行うものと勝手に錯誤していた。（本当は60回目に行う）。 今後は、支払いに関する項目をよく確認した上で、支払い処理を行う。今年度は正しい金額で支出負担行為済み。</p>		
所管部課名	子ども部 次世代育成課	所属長等氏名	青木 正道
報告書該当ページ	項目		
P4	(3) 委託業務について⑤		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>「豊田市放課後児童クラブ（藤岡地区）緊急時通報警備業務委託」において、予算執行伺書の予定価格の決定印が漏れていた</p> <p>書類決裁後の確認が不徹底であった。決裁者に改めて説明し、書類に押印した。 書類決裁後は必ず起案責任者が、再確認を行う。</p>		
所管部課名	産業部 森林課	所属長等氏名	原田 裕保
報告書該当ページ	項目		
P4	(3) 委託業務について⑥		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			

① 指摘監査の結果			
<p>予定価格が 50 万円を超える予算執行伺は、財政課の合議が必要とされているがなされていなかった。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・平成 20 年度御内市有林等管理委託 ほか 1 件(水源林対策事業事務委託) 			
② 発生原因			
<p>予算執行伺において、内部決裁のみと担当者が誤った判断をしてしまったため。</p>			
③ 措置した内容			
<p>監査から指摘を受けて速やかに財政課に説明し、合議を受けた。</p>			
④ 組織としての再発防止策又は改善等			
<p>今後このような間違いが起こらないよう、委託業務の手引きを再度確認するとともに、課内においても周知徹底を図る。</p>			
所管部課名	上下水道局 下水道維持課	所属長等氏名	小島 郁夫
報告書該当ページ	項 目		
P4	(3) 委託業務について⑥		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>(指摘等監査の結果)</p> <p>予定価格が 50 万円を超える予算執行伺は、財政課の合議が必要とされているがなされていなかった。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・豊田市終末処理場修景施設維持管理委託 ・汚水処理施設管理運営等業務委託 <p>(発生原因)</p> <p>書類確認を怠ったこと及びチェック体制が充分機能しなかったことから合議漏れが発生しました。</p> <p>(処置した内容)</p> <p>予備監査後、財政課へ事情説明し財政課長の合議をいただきました。</p> <p>(組織としての再発防止策又は改善策等)</p> <p>委託事務手引書に基づき、適正な事務処理を行うとともに、全担当者に対し今後このような遺漏がないよう確認することを周知し、チェック機能及び体制を見直し再発防止を図ります。</p>		
所管部課名	教育委員会 文化財課	所属長等氏名	伊藤 達也
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について⑥		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要

内 容 等			
<p>予算執行伺の財政課合議忘れ</p> <p>■ 措置した内容 文化財課長から財政課に事情の説明を行い、改めて合議を依頼。財政課合議を取り、適切な事務処理の状態にした。</p> <p>■ 組織としての再発防止策又は改善策等 再発防止のため、職員に対し再度注意を喚起した。また、年間管理委託作業依頼一覧表の中に「財政課合議」の確認欄を設け、業務担当者と係長が委託事務の工程管理を確実にできるように改善した。</p>			
所管部課名	福祉保健部 障がい福祉課	所属長等氏名	中川 恵司
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について⑦		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			
<p>(内 容 等)</p> <p>平成 20 年度執行の委託契約において、契約締結日が「平成 20 年 3 月 31 日」のものがみられた。</p> <p>発生原因 予算の会計年度独立の原則が十分認識されておらず、担当者が、4月1日からの委託契約であるため、契約書を取り交わす際、前日（3月31日）であると考えたため。予算執行伺及び支出負担行為の段階で、検討者及び決定者による確認ができなかった。</p> <p>措置した内容 市と契約者が同意の上で、改めて契約書を作成した。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等 地方自治法に定める会計年度独立の原則を再確認するとともに、検討者及び決定者において、担当者（起案責任者）に対して、契約内容（事業内容）に関する確認を実施する。また、支出負担行為時に再度確認を実施する。</p>			
所管部課名	産業部 商業観光課	所属長等氏名	太田 錬治
報告書該当ページ	項 目		
P 4	(3) 委託業務について⑧		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

<指摘等監査の結果>

情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類（要員名簿及び誓約書）が未提出となっていた。（豊田消費生活センター管理委託業務 ほか1件）

<改善措置等の状況>

担当者および管理監督者において、情報セキュリティの特記事項を付している場合に提出を求めるべき書類に対する知識が不足していた。

委託先に書類を提出させたとともに、再度、情報セキュリティの関係資料を所属職員に回覧し、知識を習得した。

所管部課名	福祉保健部 高齢福祉課	所属長等氏名	田中 茂樹
報告書該当ページ	項 目		
P 5	(5) 物品について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>切手使用簿の記載が、使用枚数のみの記載となっていたため、受入れ枚数と残枚数がわからず、在庫の確認ができなかった。</p> <p>発生原因 これまでも、「切手等在庫管理表」により管理を行っていたが、受入れ枚数と残枚数を確認できる様式となっていなかったため在庫確認ができていなかった。</p> <p>措置した内容 ・「切手等在庫管理表」の様式を変更し、残り枚数を記入できるようにした。 また、使用枚数を適正に把握し、在庫を保有しないよう努めていく。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等 ・管理表と切手の保管場所を庶務担当横へ移し、常に管理できるようにした。 ・取り扱いの見直しについて、課内職員へメールにて周知した。</p>		
所管部課名	福祉保健部 障がい福祉課	所属長等氏名	中川 恵司
報告書該当ページ	項 目		
P 5	(5) 物品について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

(内容等)			
保管する切手について、管理簿と実際の枚数が相違していた（10円切手が2枚足りない）。			
発生原因			
管理簿記入もれ			
措置した内容			
管理簿と現物の確認を行い、職員全員に状況報告をした。			
組織としての再発防止策又は改善策等			
管理簿を手書き計算から、エクセルでの残数確認仕様に変更し、管理者確認欄を設け、各担当係長に確認後使用するように変更した。			
所管部課名	福祉保健部 地域保健課	所属長等氏名	春日井 晴久
報告書該当ページ	項目		
P 5	(5) 物品について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			
保管する切手について、管理簿と実際の枚数が相違していた。			
発生原因			
<ul style="list-style-type: none"> 切手を使用した際に、台帳への記入を忘れてしまった事例があったため。 当選年賀はがきを交換した記念切手を、枚数にカウントしていなかった。 			
措置した内容			
<ul style="list-style-type: none"> 監査事務局監査翌日（11月7日）の朝礼時に監査事務局による指摘事項を職員全員に説明し、切手を使用した場合はすぐに管理簿に記入するとともに、至急に送付しなければいけない郵便物以外は、本庁庶務課経由で発送するよう指示した。 切手取扱い担当者を設けて、立会いのもと切手を渡すようにした。 使用予定のない切手については、庶務課に返却した。 （12月8日返却済） 			
組織としての再発防止策又は改善策等			
<ul style="list-style-type: none"> 定期的（月初め）に、担当者による郵便切手使用簿と現物の突合せを実施し、確認を管理職が行っている。 			
所管部課名	子ども部 次世代育成課	所属長等氏名	青木 正道
報告書該当ページ	項目		
P 5	(5) 物品について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			

保管する切手について、管理簿と実際の枚数が相違していた。

金券類の慎重な管理において、注意喚起を行い、管理簿の記載を課内で周知徹底し、使用することにより在庫チェックを行うようにした。月ごとに担当者が再度確認を行っている。

所管部課名	子ども部 子ども家庭課	所属長等氏名	鈴木 俊次
報告書該当ページ	項 目		
P 5	(5) 物品について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>保管する切手について、管理簿と実際の枚数が相違していた。</p> <p>発生原因 残数計算に誤りがあった。これは管理簿の書式上、ページ替えの際に残数計算に誤りが発生しやすいものであるために発生したものの。</p> <p>措置した内容 管理簿の書式を変更し、残数計算の誤りを防止できるようにした。具体的には管理簿を月毎・額面毎に別葉とし、毎月末現在の残数を複数の職員で確認できるようにした。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等 前述のとおり書式を変更するとともに、所属職員全員に変更点や変更目的を説明し周知を図ることにより、計算誤りの再発防止に向けて取り組んでいる。</p>		
所管部課名	産業部 卸売市場	所属長等氏名	河原 保博
報告書該当ページ	項 目		
P 5	(5) 物品について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			

保管する切手について、管理簿と実際の枚数が相違していた。
 (80円切手 現物83枚に対して台帳78枚、120円 現物90枚に対して台帳95枚)

発生原因

120円切手を使用した際、使用簿には80円切手を使用したと記載したため。

措置した内容

使用簿と在庫を確認し記入訂正した。

組織としての再発防止策又は改善策等

月末に在庫チェックをするよう改善した。

所管部課名	上下水道局 上水運用センター	所属長等氏名	鈴木 実
報告書該当ページ	項 目		
P5	(5) 物品について③		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	保管する切手について、管理簿による管理がなされていなかった。		
発生原因	<ul style="list-style-type: none"> ・保管する切手について、課内の認識不足で管理簿でなく簡単なメモでの管理を行っていました。 		
措置した内容	<ul style="list-style-type: none"> ・監査の指摘を受けて、(水)総務課と協議し保管切手を(水)総務課に移管し、上水運用センターでの切手の保管を無くしました。 		
組織としての再発防止策又は改善策等	<ul style="list-style-type: none"> ・このような間違いが起らないよう、切手の保管そのものを(水)総務課に移管して、上水運用センターでの切手の保管及び管理を無くしました。 		
所管部課名	上下水道局 下水道維持課	所属長等氏名	小島 郁夫
出資団体名	(財)豊田市汚水処理施設管理公社		
報告書該当ページ	項 目		
P15	(1) 規程とその運用について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等			

(監査の結果)

有価証券台帳、概算払整理簿、固定資産使用簿、物品使用簿が未作成であるなど、会計処理規程どおりの運用がなされていなかった。

(措置した内容)

これらの帳簿以外にも、借入金台帳や貸付金台帳など、将来にわたっても取引が発生しないと考えられる帳簿を備えるように規定されていたため、平成21年3月26日開催の理事会において会計処理規程を一部改正し、不必要な帳簿は規程から削除した。

所管部課名	福祉保健部 障がい福祉課	所属長等氏名	中川 恵司
出資団体名	(福)豊田市福祉事業団		
報告書該当ページ	項 目		
P15	(1) 規程とその運用②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	平成21年度において、豊田市福祉事業団の重点取組項目として、各規程等の整備を掲げており、法令や実務との整合性を確認のうえ、内規や運用基準の作成も視野に入れつつ各種規程の改定等を実施し、理事会・評議員会で最終決定する。 契約に関する規定については、当該重点取組項目の一部として、豊田市契約規則に準拠した内容で、財務規程から独立させ新たに規程を作成することを有力な選択肢の1つとして整備する。		
所管部課名	教育委員会 保健給食課	所属長等氏名	日高 守
出資団体名	財団法人豊田市学校給食協会		
報告書該当ページ	項 目		
P15	(1) 規程とその運用について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	契約に関する規程が作成されていなかった。 平成21年度より、契約方法の決定は、豊田市契約規則に準じた運用をする。契約に関する規程については、他の財団の規定等を参考に公益法人制度改革への対応と合わせて作成することとした。		
所管部課名	教育委員会 保健給食課	所属長等氏名	日高 守

出資団体名	財団法人豊田市学校給食協会		
報告書該当ページ	項 目		
P 1 5	(1) 規程とその運用について③		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>会計規則の見直しがなされていないため、規定上、計算書類の種類が新公益法人会計基準に対応していないなどの状況が見られた。</p> <p>現行の会計規則を新公益法人会計基準に対応した規則へ公益法人制度改革への対応と合わせて改めることとした。</p>		
所管部課名	福祉保健部 総務課	所属長等氏名	杉浦 元
出資団体名	(財)豊田地域医療センター		
報告書該当ページ	項 目		
P 1 5	(2) 勘定科目について①		
改善措置等の状況	■ 実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>・ 医師賠償責任保険料（保険期間：平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 4 月 1 日）については、平成 21 年 2 月に前払費用を勘定科目設定し、平成 20 年度末より計上した。</p>		
所管部課名	教育委員会 保健給食課	所属長等氏名	日高 守
出資団体名	財団法人豊田市学校給食協会		
報告書該当ページ	項 目		
P 1 5	(2) 勘定科目について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>貸付信託から定期預金に運用替えされた 10,000 千円が現金預金勘定でなく投資有価証券勘定で表示されていた。</p> <p>現金預金勘定として適正に表示をした。</p>		
所管部課名	福祉保健部 障がい福祉課	所属長等氏名	中川 恵司
出資団体名	(福)豊田市福祉事業団		
報告書該当ページ	項 目		

P 1 5	(3) 引当金の計上について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>社会福祉法人会計基準の要求に従い、平成 21 年度からは退職手当に係る積立預金と共済会退職預け金の合計を、年度末の自己都合要支給額の 100%の金額となるよう措置する。したがって、年度末貸借対照表における負債の部の退職給与引当金には、同様の額が計上されることとなる。</p>		
所管部課名	福祉保健部 総務課	所属長等氏名	杉浦 元
出資団体名	(社福) 豊田市社会福祉協議会		
報告書該当ページ	項 目		
P 1 5	(3) 引当金の計上について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>【指摘等監査の結果】</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「暮らし資金貸付金」「ひまわり資金貸付金」に係る長期回収不能債権について、経理規則に基づく徴収不能引当金が計上されておらず、計上基準も明確となっていないかった。 <p>【措置した内容】</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「暮らし資金貸付金」については、愛知県社会福祉協議会の制度であるため、愛知県社会福祉協議会や税理士等にアドバイスを頂き対応を引き続き検討する。 ・「ひまわり資金貸付金」については、徴収不能引当金を計上するための基準を豊田市債権管理条例に規定する「免除」及び「放棄」の基準に準じて作成し、税理士等にもアドバイスを頂き徴収不能引当金を計上する方向で検討します。 		
所管部課名	福祉保健部 総務課	所属長等氏名	杉浦 元
出資団体名	(社福) 豊田市社会福祉協議会		
報告書該当ページ	項 目		
P 1 5	(4) 資産計上、評価等について①		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等	<p>【指摘等監査の結果】</p> <ul style="list-style-type: none"> ・資産価値の低い山林については、時価評価し、減損処理すること等が必要である。 <p>【措置した内容】</p> <ul style="list-style-type: none"> ・豊田市固定資産評価額を基に取得価格と比較し、著しく安価になった場合にはそ 		

の評価額をもって資産計上する方向で検討する。

所管部課名	福祉保健部 障がい福祉課	所属長等氏名	中川 恵司
出資団体名	(福)豊田市福祉事業団		
報告書該当ページ	項 目		
P16	(4) 資産計上・評価等について②		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>平成20年度末には管理台帳等との整合性を図るため薬剤の实地棚卸を行っており、平成21年度末では決算に反映させるなど、措置を段階的に行うよう実施している。</p> <p>具体的には、平成21年度末貸借対照表の資産の部において、年度末残高を棚卸資産(貯蔵品)として計上する。</p>		
所管部課名	教育委員会 美術館	所属長等氏名	塚本 伸宏
出資団体名	財団法人 高橋記念美術文化振興財団		
報告書該当ページ	項 目		
P16	(4) 資産計上、評価等について③		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内容等	<p>資産計上すべき図書と費用処理すべき図書を明確に区分する基準がなく、費用処理すべき図書も美術資料として資産計上されていた。</p> <p>発生原因</p> <ul style="list-style-type: none"> ・財団法人 高橋記念美術文化振興財団発足以来会計規定の変更がされなかった。 <p>措置した内容</p> <ul style="list-style-type: none"> ・財団法人 高橋記念美術文化振興財団会計規程の中で、固定資産の定義「消耗品費で購入すべき図書と備品費で購入すべき図書」基準を整備した。 <p>その上で、現在資産計上してある美術資料(図書)を精査し、今年度の収支計算書の中では、本来備品として管理する図書のみを資産計上していく。</p> <p>組織としての再発防止策又は改善策等</p> <ul style="list-style-type: none"> ・公認会計士等の指導を受け、適正に処理する。 		
所管部課名	教育委員会 文化振興課	所属長等氏名	木本 文也
出資団体名	財団法人豊田市文化振興財団		
報告書該当ページ	項 目		

P 1 6	(5) 資金運用について		
改善措置等の状況	実施済・決定済	検討中	不可能・不要
内 容 等			
<p>1 監査結果（是正、改善事項）</p> <p>文化振興財団の資金運用方針に、「国内公共債を除き、単一の発行体が運用債券時価総額に占める構成比率の上限を5%とする」との定めがあるにもかかわらず、5%を超過する債券を保有していた。</p> <p>2 資金の運用状況（平成21年4月1日現在）</p> <p>債券運用状況・・・ 国債、地方債等国内公共債 13件 構成比率 91.46% <u>トヨタモータークレジット債 1件 構成比率 8.54%</u></p> <p>3 改善策</p> <p>資金運用方針4の「債券の分散基準」を一部改正し、単一債券の運用債券時価総額に占める構成比率の上限を5%から20%に変更する。 適用は平成21年4月1日からとする。</p> <p>（構成比率変更の根拠）</p> <p>（1）市内の協会・公社の実状を参考に構成比率を設定</p> <p>（2）「経済状況や運用開始時の利率を考慮しつつ安全性を重要視した運用を図る」を基本に構成比率を設定</p>			