

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	こども未来部 こども政策課	内線	2938

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	措置済
	概要	
<p>○効果的な事業実施について</p> <p>こども政策課では、令和7年度の新規事業として、熱中症による事故防止や保育環境の維持・向上を図るため、公立保育園運営事業費において岡本保育園遊戯室エアコン設置工事を実施していた。</p> <p>エアコンの設置状況を確認したところ、設置工事の工期が令和7年10月29日から令和8年3月19日までとなっており、冷房を要する時期に設置ができていなかった。</p> <p>工事発注段階において、機器の手配が間に合わないことが判明するなどの事情も見受けられたが、予算要求の段階から工期の予測はできることから、計画を立て、効果的な事業となるよう努められたい。</p>	<p>当該事業は、設計監理業務を先に発注し、設計図書等に基づき整備工事を発注するという工程が必要でした。</p> <p>当初は残暑の頃の完成を目指し、契約準備行為により設計監理業務を早期発注しましたが、設計業務を進めるなかで、空調設備の納期が想定以上に必要となることが分かったため、暑い時期の完成は断念し、年度内完成を目指したといった経過があります。</p> <p>今回は、できるだけ早期に効果を発現すべき事業であったことから、今後の事業においても十分留意してまいります。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	農政部 畜産課	内線	2239

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	改善中
	概	要
<p>○適正な債権管理について</p> <p>畜産課では、平成29年度まで飛騨牛繁殖基盤の確保、畜産の安定経営を目的に後継者等肉用牛貸付事業を行ってきたが、農家からの対象牛譲渡費用の未払金や貸付期間満了期限前に売却、廃用したことに伴う損害賠償金の未納が続いており、分割納付誓約に基づいて徴収を行っている。</p> <p>令和7年12月末時点で、後継者等貸付肉用牛譲渡収入として調定額3,117千円に対し467千円、違約金及び延納利息（滞納繰越分）として調定額3,480千円に対し700千円を収入していたが、対象者5名のうち2名については納付誓約どおりに履行されていなかった。</p> <p>所管課からは、納付誓約の変更は行わず、納付計画に対する履行の遅れを取り戻すよう折衝を行っているとの説明を受けたが、法的措置も視野に、現行の市債権管理マニュアルに基づいた債権回収方法の見直しを検討されたい</p>	<p>納付誓約どおりに納付されていない2名については、聞き取りにより畜産課以外の債務も抱えていること、収入も規模縮小した農業が主であることなどから、納付計画に遅れが出ているものの、折衝により納付可能な金額を徴収している状況です。</p> <p>今後は、市債権マニュアルに基づき、資力等の資料の提出や調査の協力を求め、納付誓約の見直し等を進めます。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	消防本部消防総務課 他	内線	2119

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	措置済
	概要	
<p>○資金前渡通帳及び印鑑の管理について</p> <p>消防総務課では、資金前渡による公金の支出を行うために専用の通帳及び印鑑を保有しているが、その管理については同一職員が行っていた。</p> <p>「現金等取扱いマニュアル」及び「職員の不祥事防止対策マニュアル」（以下「両マニュアル」という。）では、通帳及び印鑑は別々の職員が管理することとしている。</p> <p>所管課は、両マニュアルに基づく管理体制に改められたい。</p> <p>また、市は両マニュアルに基づいた適切な公金の管理及び事務執行を徹底するとともに、職員の意識向上に努められたい</p>	<p>資金前渡による公金の支出を行うための通帳及び印鑑については、通帳を消防総務課長が管理し、印鑑は消防総務係長が管理することとしました。</p> <p>また、職員の不祥事防止対策マニュアル等の内容について再度徹底するとともに、定期的な調査を実施するなど、適切な公金管理や事務執行、職員の意識向上に努めて参ります。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	森林・環境政策部 森林政策課	内線	2233

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○準公金の取扱いについて</p> <p>監査対象課で管理する18外郭団体の会計事務の取扱い状況を確認したところ、見直しが必要と思われる事案が見受けられた。</p> <p>表・・・省略</p> <p>(1) 通帳及び印鑑の管理について 森林政策課に事務局を置くNo.4～6岐阜県緑化推進委員会高山支部他2団体において、通帳及び印鑑を同一職員が管理していた。市が定める両マニュアルでは、通帳及び印鑑は別々の職員が管理することとしている。 所管課は、不正を防止するため管理体制を改められたい</p>	<p>岐阜県緑化推進委員会高山支部他2団体の通帳及び印鑑については、印鑑を森林政策課長が管理し、通帳は担当係長が管理することとしました。</p> <p>また、職員の不祥事防止対策マニュアル等に基づき、適切な管理や事務執行、職員の意識向上に努めます。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	農政部 農務課	内線	2222

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	措置済
	概	要
<p>○準公金の取扱いについて</p> <p>監査対象課で管理する18外郭団体の会計事務の取扱い状況を確認したところ、見直しが必要と思われる事案が見受けられた。</p> <p>表・・・省略</p> <p>（2）賛助団体への収支報告について 農務課に事務局を置くNo.13高山市地産地消推進会議は、地産地消推進事業の一環として賛助団体へ協賛金を募り、チラシ作成といった啓発事業を実施しているが、賛助団体に対し収支報告を行っていなかった。 所管課は、会計事務の透明性や信頼性確保のため、収支報告を実施されたい。</p>	<p>令和7年度に地産地消推進会議の賛助団体からいただいた協賛金の収支報告については、4月下旬、賛助団体に対し報告を行ったところです。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	総務部 総務課他	内線	2454

審 査 の 結 果	対 応 状 況 等	
	報告日現在の状況	検討中
	概 要	
<p>○準公金の取扱いについて</p> <p>監査対象課で管理する18外郭団体の会計事務の取扱い状況を確認したところ、見直しが必要と思われる事案が見受けられた。</p> <p>表・・・省略</p> <p>(3) キャッシュカードの管理について 2団体において、キャッシュカードが作成されていた。</p> <p>キャッシュカードは、利便性がある一方で、不正利用等のリスクにつながりかねないといった面も併せ持っているが、両マニュアルには、その取扱いに関する記載がなかった。</p> <p>キャッシュカードの作成や管理方法について、一定のルールを設けるなど運用について検討されたい。</p>	<p>市の所管課が管理する外郭団体について、キャッシュカード作成状況を把握するとともに、カードの利用状況・必要性を検証し、キャッシュカードの運用方針・管理方法、職員の不祥事防止対策マニュアル等の改正を含めた検討を進めてまいります。</p>	

監査措置状況報告書

実施年度	定期監査（令和7年度下期）		
監査実施日	令和8年2月6日～3月19日		
担当部署	総務部 総務課	内線	2454

審査の結果	対応状況等	
	報告日現在の状況	検討中
	概	要
<p>○準公金の取扱いについて</p> <p>監査対象課で管理する18外郭団体の会計事務の取扱い状況を確認したところ、見直しが必要と思われる事案が見受けられた。</p> <p>表・・・省略</p> <p>（4）補助金等交付事務と団体事務について 13団体へ市の補助金及び負担金が交付されており、そのうち9団体において、補助金等の交付事務と団体事務を同一職員が行っていた。 上記のように、立場を異にする事務を同一人が行うことは、利益相反につながりかねず、不正行為を招く恐れがあるため、市全体の実態を調査し、事務分担の見直しを検討されたい。 また、団体事務を市職員の職務として行う状況を整理し、サービス上の取扱いの明確化を検討されたい。</p>	<p>市の補助金等交付事務と団体事務を同一職員が行うことについては、不正行為につながる可能性があるため、全庁的に状況を把握するとともに、職員の不祥事防止対策マニュアル等の改正やサービス上の取扱いも含め検討を進めて参ります。</p> <p>なお、外部団体の事務については、会計業務などを市が行うことのリスクを認識しており、できる限り市が事務を持たない方向性のもと、これまでも各団体と協議しながら事務の移管や廃止を進めるなど順次整理を行ってきており、その中で、市が通帳及び印鑑を管理する場合は、管理者を分けるなどのチェック体制を強化し、リスクの低減に努めているところです。</p>	