

|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          |                                   |                                |                                        |              |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|---------|----------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------|
| 事務事業名                                                                                                                                                                                                                                                           | 財政援助団体等監査事務                                                                                                                                           |                   |         |         |          | <input type="checkbox"/> マニフェスト関連 |                                | <input type="checkbox"/> 全庁横断課題関連      |              |                      |
| 政策名                                                                                                                                                                                                                                                             | 総合計画<br>04                                                                                                                                            | みんな元気で笑顔あふれるまちづくり |         |         |          | 所属部                               | 監査委員事務局                        |                                        | 所属課          | 監査委員事務局              |
| 施策名                                                                                                                                                                                                                                                             | 計画<br>16                                                                                                                                              | 行財政改革の推進          |         |         |          | 所属係                               |                                |                                        | 課長名          | 大塚惟親                 |
| 基本事業名                                                                                                                                                                                                                                                           | 体系<br>59                                                                                                                                              | 評価機能の確保           |         |         |          | 担当者名                              | 三苫洋子                           |                                        | 電話番号<br>(内線) | 096-248-1111<br>1312 |
| 予算科目                                                                                                                                                                                                                                                            | 会計<br>01                                                                                                                                              | 款<br>02           | 項<br>06 | 目<br>01 | 事業<br>41 | 法令根拠                              | 地方自治法第199条第7項、合志市監査委員に関する条例第6条 |                                        |              |                      |
| 事業期間                                                                                                                                                                                                                                                            | <input type="checkbox"/> 単年度のみ <input checked="" type="checkbox"/> 単年度繰返 <input type="checkbox"/> 期間限定複数年度→全体計画の投入量を記入<br>(開始年度 平成18 年度 ~ ) (年度 ~ 年度) |                   |         |         |          |                                   |                                |                                        |              |                      |
| 事務事業の概要(具体的なやり方、手順、詳細。期間限定複数年度事業は全体像を記述)                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          | 全体計画(期間限定複数年度のみ) (単位:千円)          |                                |                                        |              |                      |
| (事業の内容)<br>財政的援助を与えている団体、出資団体及び公の施設の管理受託者に対し、当該財政的援助に係る出納その他の事務の執行が、財政的援助などの趣旨に沿って執行されているか、法令等に基づき、適正かつ効率的に執行されているかを検証する事務である。<br><br>(業務の内容)<br>①実施計画の作成 ②監査の実施通知 ③監査の実施(資料の徴収、説明の聴取、書類の閲覧等) ④報告書の作成 ⑤団体、市長、議会等へ報告書の提出 ⑥公表<br>(予算の内訳)<br>報酬、旅費(費用弁償)、需用費(消耗品費) |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          | 総投入量                              | 事業費                            | 国庫支出金<br>都道府県支出金<br>地方債<br>その他<br>一般財源 |              |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          |                                   | 人件費                            | 事業費計 (A)                               | 0            |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          |                                   | 人件費                            | 正規職員従事人数<br>延べ業務時間                     |              |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          |                                   | 人件費                            | 人件費計 (B)                               | 0            |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                   |         |         |          |                                   | 人件費                            | トータルコスト(A)+(B)                         | 0            |                      |

## 1 現状把握の部(DO)

## (1) 事務事業の目的と指標

## ① 手段(主な活動)

18年度実績(18年度に行った主な活動)

財政援助団体等監査を実施した。

19年度計画(19年度に計画している主な活動)

18年度に同じ

## ② 対象(誰、何を対象にしているのか) \* 人や自然資源等

財政援助団体等の財政的援助等に係る出納その他の事務の執行

## ③ 意図(この事業によって、対象をどう変えるのか)

適正かつ効率的に行われていることを監査委員により客観的に保障される

## ④ 結果(どんな結果に結び付けるのか)

適正に執行されている

## ⑤ 活動指標(事務事業の活動量を表す指標)数字は記入しない

| 名称            | 単位 |
|---------------|----|
| ア 財政援助団体監査実施数 | 団体 |



| 名称 | 単位 |
|----|----|
| イ  |    |
| ウ  |    |

## ⑥ 対象指標(対象の大きさを表す指標)数字は記入しない

| 名称                  | 単位 |
|---------------------|----|
| ア 監査対象としている財政援助団体の数 | 団体 |



| 名称 | 単位 |
|----|----|
| イ  |    |
| ウ  |    |

## ⑦ 成果指標(対象における意図の達成度を表す指標)数字は記入しない

| 名称        | 単位 |
|-----------|----|
| ア 指摘・指導件数 | 件  |



| 名称 | 単位 |
|----|----|
| イ  |    |
| ウ  |    |

## ⑧ 上位成果指標(結果の達成度を表す指標)数字は記入しない

| 名称           | 単位 |
|--------------|----|
| ア 監査の指摘・指導件数 | 件  |



## (2) 総事業費・指標等の推移

|        | 単位             | 16年度<br>(実績) | 17年度<br>(実績) | 18年度<br>(実績) | 19年度<br>(見込) | 20年度<br>(目標) | 21年度<br>(目標) | 22 年度<br>(最終目標) |
|--------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 投入量    | 事業費            |              |              |              |              |              |              |                 |
|        | 財源内訳           |              |              |              |              |              |              |                 |
|        | 国庫支出金          | 千円           |              |              |              |              |              |                 |
|        | 都道府県支出金        | 千円           |              |              |              |              |              |                 |
|        | 地方債            | 千円           |              |              |              |              |              |                 |
|        | その他            | 千円           |              |              |              |              |              |                 |
|        | 一般財源           | 千円           |              | 18           | 39           | 39           | 39           | 39              |
|        | 事業費計 (A)       | 千円           | 0            | 0            | 18           | 39           | 39           | 39              |
|        | 人件費            |              |              |              |              |              |              |                 |
|        | 正規職員従事人数       | 人            |              | 2            | 2            | 2            | 2            | 2               |
| 指標     | 延べ業務時間         | 時間           |              | 80           | 192          | 192          | 192          | 192             |
|        | 人件費計 (B)       | 千円           | 0            | 0            | 318          | 762          | 762          | 762             |
|        | トータルコスト(A)+(B) | 千円           | 0            | 0            | 336          | 801          | 801          | 801             |
|        | 活動指標           | ア 団体         |              |              | 1            | 3            | 5            | 5               |
|        |                | イ            |              |              |              |              |              |                 |
|        |                | ウ            |              |              |              |              |              |                 |
|        | 対象指標           | ア 団体         |              | 114          | 114          | 114          | 114          | 114             |
|        |                | イ            |              |              |              |              |              |                 |
|        |                | ウ            |              |              |              |              |              |                 |
|        | 成果指標           | ア 件          |              | 3            | 3            | 2            | 1            | 0               |
| 上位成果指標 |                | イ            |              |              |              |              |              |                 |
|        |                | ウ            |              |              |              |              |              |                 |
|        | 上位成果指標         | ア 件          |              |              |              |              |              |                 |
|        |                | イ            |              |              |              |              |              |                 |
|        |                | ウ            |              |              |              |              |              |                 |

|       |             |     |         |     |         |
|-------|-------------|-----|---------|-----|---------|
| 事務事業名 | 財政援助団体等監査事務 | 所属部 | 監査委員事務局 | 所属課 | 監査委員事務局 |
|-------|-------------|-----|---------|-----|---------|

### (3) 事務事業の環境変化・住民意見等

① この事務事業を開始したきっかけは何か？いつ頃どんな経緯で開始されたのか？  
昭和22年地方自治法が制定され、監査制度が確立されたことを契機に発足。合併により、平成18年7月1日に監査委員が選任、監査委員事務局が設置されたことに伴い、地方自治法に定められた市の事務として開始した。

② 事務事業を取り巻く状況(対象者や根拠法令等)はどう変化しているか、開始時期あるいは5年前と比べてどう変わったのか？  
合併により監査の対象となる団体数が増加、また、補助金等の見直しも行われている。

③ この事務事業に対して関係者(住民、議会、事業対象者、利害関係者等)からどんな意見や要望が寄せられているか？  
特に聞いている

## 2 評価の部(SEE) \* 原則は事後評価、ただし複数年度事業は途中評価

|                 |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 目的<br>妥当性<br>評価 | ① 政策体系との整合性<br>この事務事業の目的は市の政策体系に結びつくか？意図することが結果に結びついているか？                                      | <input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 結びついている ⇒【理由】<br>財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が、適正かつ効率的に執行されていることを監査委員が客観的に保障することにより、適正に執行されていることに結びつく。                                                   |
|                 | ② 公共関与の妥当性<br>なぜこの事業を市が行わなければならないのか？税金を投入して、達成する目的か？                                           | <input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 妥当である ⇒【理由】<br>地方自治法で、監査委員は必要であると認めるときは監査をすることができると定められている。                                                                                      |
|                 | ③ 対象・意図の妥当性<br>対象を限定・追加すべきか？意図を限定・拡充すべきか？                                                      | <input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 適切である ⇒【理由】<br>地方自治法で監査対象・意図が定められている。                                                                                                            |
| 有効性<br>評価       | ④ 成果の向上余地<br>成果を向上させる余地はあるか？成果の現状水準とあるべき水準との差異はないか？何が原因で成果向上が期待できないのか？                         | <input checked="" type="checkbox"/> 向上余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input type="checkbox"/> 向上余地がない ⇒【理由】<br>監査実施団体数を増やしたり、監査の結果を受けて、所管部局が適切に改善等指導することにより、成果の向上余地はある。                                                                         |
|                 | ⑤ 廃止・休止の成果への影響<br>事務事業を廃止・休止した場合の影響の有無とその内容は？                                                  | <input type="checkbox"/> 影響無 ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 影響有 ⇒【その内容】<br>地方自治法で定められており廃止はできない。                                                                                                                  |
|                 | ⑥ 類似事業との統廃合・連携の可能性<br>目的を達成するには、この事務事業以外他に方法はないか？類似事業との統廃合ができるか？類似事業との連携を図ることにより、成果の向上が期待できるか？ | <input type="checkbox"/> 他に手段がある ⇒【理由】(具体的な手段、事務事業)<br><input type="checkbox"/> 統廃合・連携ができる ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input type="checkbox"/> 統廃合・連携ができない ⇒【理由】<br>地方自治法で監査委員が監査すると定められている。<br><input checked="" type="checkbox"/> 他に手段がない ⇒【理由】 |
| 効率性<br>評価       | ⑦ 事業費の削減余地<br>成果を下げずに事業費を削減できないか？(仕様や工法の適正化、住民の協力など)                                           | <input type="checkbox"/> 削減余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がない ⇒【理由】<br>監査の機能が発揮できないことがあってはいけいないので、事業費の削減は難しい。                                                                                           |
|                 | ⑧ 人件費(延べ業務時間)の削減余地<br>やり方を工夫して延べ業務時間を削減できないか？成果を下げずに正職員以外の職員や委託でできないか？(アウトソーシングなど)             | <input type="checkbox"/> 削減余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がない ⇒【理由】<br>限られた監査体制のもとで、監査を効率的かつ効果的に実施するためには、業務時間の削減は難しい。                                                                                   |
| 公平性<br>評価       | ⑨ 受益機会・費用負担の適正化余地<br>事業の内容が一部の受益者に偏っていて不公平ではないか？受益者負担が公平・公正になっているか？                            | <input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】⇒3 改革・改善方向の部(3枚目シート)に反映<br><input checked="" type="checkbox"/> 公平・公正である ⇒【理由】<br>全財政援助団体を対象としているため偏りはない。                                                                                                        |

合志市

|       |             |     |         |     |         |
|-------|-------------|-----|---------|-----|---------|
| 事務事業名 | 財政援助団体等監査事務 | 所属部 | 監査委員事務局 | 所属課 | 監査委員事務局 |
|-------|-------------|-----|---------|-----|---------|

3 評価結果の総括と今後の方向性(次年度計画と予算への反映)(PLAN)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 1次評価者としての評価結果</p> <p>① 目的妥当性      <input checked="" type="checkbox"/> 適切      <input type="checkbox"/> 見直し余地あり</p> <p>② 有効性            <input type="checkbox"/> 適切      <input checked="" type="checkbox"/> 見直し余地あり</p> <p>③ 効率性            <input checked="" type="checkbox"/> 適切      <input type="checkbox"/> 見直し余地あり</p> <p>④ 公平性            <input checked="" type="checkbox"/> 適切      <input type="checkbox"/> 見直し余地あり</p> | <p>(2) 全体総括(振り返り、反省点)</p> <p>監査の手法については、適宜改善していく必要があるが、現状のまま実施する。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|

(3) 今後の事業の方向性(改革改善案)・・・複数選択可

☐ 廃止    ☐ 休止    ☐ 目的再設定    ☐ 事業統廃合・連携    ☒ 事業のやり方改善(有効性改善)  
☐ 事業のやり方改善(効率性改善)    ☐ 事業のやり方改善(公平性改善)  
☐ 現状維持(従来通りで特に改革改善をしない)

監査を実施する団体を計画的に選定する。  
 また、成果を高めるために、監査結果を受けて、所管部局が適切に改善等指導をしていく必要がある。

(4) 改革・改善による期待成果  
 (廃止・休止の場合は記入不要)

|    |    | コスト |    |    |
|----|----|-----|----|----|
|    |    | 削減  | 維持 | 増加 |
| 成果 | 向上 |     |    | ○  |
|    | 維持 |     |    | ×  |
|    | 低下 |     | ×  | ×  |

(5) 改革, 改善を実現する上で解決すべき課題(壁)とその解決策