

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

後期監査の結果に基づく措置等の状況通知＜後期監査報告書（令和7年3月18日）＞

|                     |                                                |     |
|---------------------|------------------------------------------------|-----|
| 「処理」の実施状況           |                                                |     |
| 【A：実施済又は決定済】        | 基準日までに「処理」を実施したもの、又は実施することを決定したもの              | 36件 |
| 【C：実施しない】           | 基準日までに何らかの理由により「処理」を実施しないこと（又は実施できないこと）を決定したもの | 4件  |
| 「再発防止策」又は「改善策」の実施状況 |                                                |     |
| 【A：実施済又は決定済】        | 基準日までに「再発防止策」又は「改善策」を実施したもの、又は実施することを決定したもの    | 40件 |

○部局監査

| No. | 部局名 | 所属名       | 監査項目     | 事業名等                   | 監査結果                                                                                                                           | 該当ページ | 該当箇所 | I<br>「処理」の実施状況 | II<br>「処理」の内容                       | III<br>「再発防止策」<br>又は「改善策」の実施状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                               | 最終回答基準日   |
|-----|-----|-----------|----------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|----------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1   | 産業部 | 森林課       | 【重点】委託業務 | 市有林素材生産業務委託            | 【指摘】<br>豊田市職務権限規程別表第1において、1,000万円超3,000万円以下の設計の決定者は副部長と定められているが、課長が決定していた。                                                     | 2頁    | 1    | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年10月25日に、正しい決定区分で決定を受けた。         | A：実施済<br>又は決定済                 | ・令和7年3月25日に、積算書の決定区分が、積算金額に応じて自動的に切り替わるプログラムを入れ込んだ様式に改正した（右上に改正日有り）。<br>・決裁時には、新様式の使用及び決裁区分について、担当長が再確認を徹底することとした。<br>・これらのことについて、4月に改めて課内周知をすることとした。 | 令和7年3月31日 |
| 2   | 福祉部 | 障がい福祉課    | 【重点】委託業務 | 豊田市障がい者教養教室等業務委託       | 【指摘】<br>豊田市契約規則第55条において、監督又は検査は、監督員又は検査員が行うこととされ、両名を任命する必要があるが、いずれも任命されていなかった。                                                 | 2頁    | 2    | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年10月15日に、今年度分の監督員・検査員の任命の決裁を行った。 | A：実施済<br>又は決定済                 | 委託業務ごと予算執行伺作成時に必ず作成する契約事務書類チェックリスト（契約課作成）を各委託書類つづりの先頭に保管し、新年度当初に負担行為伝票を決裁する時点で、必ず担当者及び担当長によるチェックリストの確認を行う体制とする。                                       | 令和7年3月31日 |
| 3   | 福祉部 | 地域包括ケア企画課 | 【重点】委託業務 | 救急医療・育児相談コールセンター運営業務委託 | 【指摘】<br>豊田市契約規則第55条において、監督又は検査は、監督員又は検査員が行うこととされ、両名を任命する必要がある。当該委託は複数年契約であり、当初の監督員は令和6年度から人事異動したため、後任の監督員を任命すべきところ、任命されていなかった。 | 3頁    | 3    | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年10月30日に新監督員任命決定済み（令和6年4月1日付け）。  | A：実施済<br>又は決定済                 | 委託事務を含む定型事務の一覧を作成済み。案件ごとの進捗確認欄を設けて担当長が進捗管理を実施する。一覧は課内の共有フォルダに入れ、課長・副課長も随時事務の抜け漏れや進捗状況を確認する。                                                           | 令和7年3月31日 |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名   | 所属名      | 監査項目     | 事業名等                  | 監査結果                                                                             | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                            | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                                    | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-------|----------|----------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 4   | 福祉部   | 障がい福祉課   | 【重点】委託業務 | 豊田市障がい者相談支援業務委託       | 【指摘】<br>豊田市職務権限規程別表第1において、1,000万円超の監督員及び検査員の任命決定者は副部長と定められているが、課長が決定していた。        | 3<br>頁 | 4    | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月10日に、適切な決定権者（副部長）とし、決定を行った。                                       | A：実施済<br>又は決定済                             | ・決定書作成時にマニュアル（その他契約事務手引・決定区分早見表）を再度確認するとともに、決定区分早見表を決裁時に添付し、決定者、検討者も確認を行う。<br>・長期継続契約において検査員・監督員が契約途中で変わる場合は、予算執行伺の任命決定区分に従い、別途任命を行う。                                      | 令和7年3月31日       |
| 5   | 福祉部   | 介護保険課    | 【重点】委託業務 | 豊田市要介護認定調査業務委託        | 【指摘】<br>豊田市職務権限規程別表第1において、1,000万円超の監督員及び検査員の任命決定者は副部長と定められているが、課長が決定していた。        | 3<br>頁 | 5    | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月18日<br>起案文書に委託金額を明記するとともに、初年度の案件発注決定書の写しと決定区分早見表を添付して、副部長の決定を受けた。 | A：実施済<br>又は決定済                             | ・決定書作成時にマニュアル（その他契約事務手引・決定区分早見表）を再度確認するとともに、決定区分早見表を決裁時に添付し、決定者、検討者も確認を行う。<br>・長期継続契約において検査員・監督員が契約途中で変わる場合は、予算執行伺の任命決定区分に従い、別途任命を行う。                                      | 令和7年3月31日       |
| 6   | 上下水道局 | 上水運用センター | 【重点】委託業務 | 木瀬浄水場ほか浄水場機器点検等業務委託   | 【指摘】<br>豊田市上下水道局職務権限規程別表第1において、500万円超1,000万円以下の監督員の任命決定者は課長と定められているが、副課長が決定していた。 | 3<br>頁 | 6    | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年11月29日に、正しい決定区分により決定し直した。                                            | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年12月1日以降に起案する予算執行伺については、様式フォーマットを修正し、決定区分については積算金額に応じ自動表示できるようにした。加えて、この様式を使用する際において職務権限規程に基づく決定区分と誤りがないかを確認する旨の注意書きを併記した。このことについて、局内（様式DB）で情報共有していくことを令和6年12月11日に決定した。 | 令和7年3月31日       |
| 7   | 産業部   | 商業観光課    | 【重点】委託業務 | 令和6年度豊田市中心市街地商業現況調査委託 | 【指摘】<br>見積書の提出年月日が、提出期限及び見積徴取執行調書における見積徴取年月日より遅く、整合が取れていなかった。                    | 3<br>頁 | 7    | A：実施済<br>又は決定済     | 適切な日付の見積書を令和6年9月12日に受領しており、10月21日に差し替えを行った。                              | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年10月23日対応書類の不備や差戻し等が発生する場合は、その対応状況を明確にし、不備が解消したことを担当者が確認してから決裁を行うことを徹底する。また、契約事務のルールの徹底を図るよう、定期的に担当長以上の会議で再度確認し、課内に展開するようにした。                                           | 令和7年3月31日       |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名 | 所属名    | 監査項目     | 事業名等                   | 監査結果                                                                                                        | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                                                                             | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                         | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-----|--------|----------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 8   | 産業部 | 産業労働課  | 【重点】委託業務 | 経営研究会<br>業務委託          | 【指摘】<br>委託契約事務の手引において、見積書記載内容に、金額等の重要な誤りがある場合は再提出を依頼することとされている。税抜きで記載すべき見積書金額が税込み金額になっていたが、必要な手続が取られていなかった。 | 3<br>頁 | 8    | A：実施済<br>又は決定済     | 令和7年1月22日に、受託者から正しい表記の見積書(税抜き表記)の提出を求め、契約書類一式に添付した。また、これらの処理の内容を記録として残し、併せて添付した。                                          | A：実施済<br>又は決定済                             | 課内において、委託契約チェックリストの活用を義務化することを、令和6年12月6日に、方針決定した。                                                               | 令和7年3月31日       |
| 9   | 福祉部 | 介護保険課  | 【重点】委託業務 | 介護保険認定調査委託             | 【指摘】<br>当初の契約書に遺漏があったため後日締結した覚書において、締結年月日が記載されていなかった。                                                       | 3<br>頁 | 9    | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月18日<br>・委託先と確認し、市・受託者双方の覚書に、未記入であった日付を各々記載した。<br>・令和6年12月9日に決定を受けた覚書の誤りを訂正する覚書の取り交わしの際には、委託事業者と協議の上決定した日付を入力し対応した。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 委託先事業者と協議の上決定した日付を、覚書印刷前に入力し、後に手書きをしない事務手順をとる。                                                                  | 令和7年3月31日       |
| 10  | 福祉部 | 障がい福祉課 | 【重点】委託業務 | 障がい者施設空調設備<br>保守点検業務委託 | 【指摘】<br>豊田市契約規則第37条の3において、業務委託の業務に着手したときは、直ちに委託業務届出書を市長に提出しなければならないとされているが、提出されていなかった。                      | 4<br>頁 | 10   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月10日に、委託業者から委託業務届出書の提出を受けた。                                                                                         | A：実施済<br>又は決定済                             | 委託業務ごと予算執行伺作成時に必ず作成する契約事務書類チェックリスト(契約課作成)を各委託書類つづりの先頭に保管し、新年度当初に負担行為伝票を決裁する時点で、必ず担当者及び担当長によるチェックリストの確認を行う体制とする。 | 令和7年3月31日       |
| 11  | 福祉部 | 高齢福祉課  | 【重点】委託業務 | 豊田市高齢者等配食<br>サービス事業委託  | 【指摘】<br>委託契約事務の手引において、工程表は委託業務届出書の一部であり、必ず提出させることとされているが、工程表が添付されていない委託業務届出書が受理されていた。                       | 4<br>頁 | 11   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月15日に提出を依頼し、同日受理した。                                                                                                 | A：実施済<br>又は決定済                             | 契約課情報DBにある「契約事務書類チェックリスト」に、提出書類の項目を追加し、決裁ルート上で確認することとした。                                                        | 令和7年3月31日       |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名 | 所属名   | 監査項目     | 事業名等             | 監査結果                                                                                  | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                              | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                                                                                                       | 最終<br>回答<br>基準<br>日 |
|-----|-----|-------|----------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 12  | 産業部 | 商業観光課 | 【重点】委託業務 | 事前信用調査委託         | 【指摘】<br>委託契約事務の手引において、工程表は委託業務届出書の一部であり、必ず提出させることとされているが、工程表が添付されていない委託業務届出書が受理されていた。 | 4<br>頁 | 12   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月30日に委託先に工程表を提出させ、委託業務届出書、委託契約書と共に保管 | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年10月31日対応<br>「事前信用調査委託 書類チェックリスト」を作成し、チェック欄を2つ設けて、担当者ともう一人の職員でダブルチェックを行う（チェックリスト作成済み）。                                                                                                                                                     | 令和7年3月31日           |
| 13  | 産業部 | 農政企画課 | 【重点】委託業務 | 農業振興地域整備計画変更業務委託 | 【指摘】<br>委託契約事務の手引において、工程表は委託業務届出書の一部であり、必ず提出させることとされているが、工程表が添付されていない委託業務届出書が受理されていた。 | 4<br>頁 | 13   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月25日に、業者に改めて確認を取り工程表を添付した。           | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年12月2日から書類の差し替え時においても担当長及び担当者がチェックリストに基づきチェックを行うこととした。                                                                                                                                                                                     | 令和7年3月31日           |
| 14  | 産業部 | 森林課   | 【重点】委託業務 | 市有林素材生産業務委託      | 【指摘】<br>委託業務仕様書において、委託業務届出書に現場組織表及び安全管理表を添付することとされているが、受理した委託業務届出書には添付されていなかった。       | 4<br>頁 | 14   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月25日に、現場組織表及び安全管理表の提出を受けた。           | A：実施済<br>又は決定済                             | ・令和7年3月25日に、「委託業務監督記録」の履行体制等の確認項目として挙げている委託業務届出書に加え、現場組織表及び安全管理表の項目を記載することとした。<br>・起案時に契約事務書類チェックリスト（着手時提出書類 仕様書に記載のある案件）を用いて、仕様書に記載がある提出書類について確認することとした。<br>・收受時には、現場組織表及び安全管理表の提出について、担当長が再確認を徹底することとした。<br>・これらのことについて、4月に改めて課内周知をすることとした。 | 令和7年3月31日           |



令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名   | 所属名     | 監査項目     | 事業名等                  | 監査結果                                                                                                                  | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                                                              | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                                                                                  | 最終回答基準日   |
|-----|-------|---------|----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 15  | 上下水道局 | 料金課     | 【重点】委託業務 | 上下水道料金収納代行業務ほか1件      | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記第4条第1項において、作業場所を定め、対象業務の着手前に、書面により報告しなければならないとされているが、報告されていなかった。                   | 4<br>頁 | 15   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年11月7日に作業責任者等報告書を差し替えた。                                                                                 | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年12月2日に、作業場所を事前に確認することの意味や必要性について課内で再確認した。あわせて、作業責任者等報告書の收受時に「豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記」の内容及び提出書類の不備・記載漏れを担当長と担当者が一緒に確認することを、課内で作成した事務ミス防止チェックシートに追加し、運用を徹底した。                                                      | 令和7年3月31日 |
| 16  | 福祉部   | よりそい支援課 | 【重点】委託業務 | 豊田市地域福祉支援システム運用支援業務委託 | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記において、個人情報の受渡しがあるにもかかわらず、個人情報等の受渡し及び返却等に係る条項が記載されていなかった。                            | 4<br>頁 | 16   | A：実施済<br>又は決定済     | 契約者と豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記において、個人情報等の受渡し及び返却等に係る条項を追加する覚書を締結し、個人情報・重要情報消去（破棄）報告書の提出を求め、令和7年3月7日に受領した。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 案件発注決定時点において、契約書の「豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記」の作成の際に、作成ツールで選択した項目と実施すべきことが間違っていないか、管理職を含め協議・確認する機会を持つことなど、複数の目でチェックする体制とすることとした。                                                                                         | 令和7年3月31日 |
| 17  | 福祉部   | 介護保険課   | 【重点】委託業務 | 介護保険認定調査委託            | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記において、契約書に遺漏があった内容について読替規定を追加する覚書を締結したが、個人情報の受渡しがあるにもかかわらず、個人情報の受渡しに係る条項を誤って削除していた。 | 5<br>頁 | 17   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年12月5日 契約課に確認<br>預かり証の受渡しの規定を削除する項目を外した覚書を再度取り交わした。                                                     | A：実施済<br>又は決定済                             | ・案件発注決定時点において、契約書の「豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記」の作成の際に、作成ツールで選択した項目と実施すべきことが正しいか、課内打合せを行うなど、複数の目でチェックする体制とすることとした。<br>・万が一、実施すべき内容と仕様書・特記等に不一致があった場合の覚書策定時にも、覚書に記載の項目の1つ1つについて、その読替えの理由や経緯、内容を決定者を含め関係者全員で確認する機会を持つこととした。 | 令和7年3月31日 |
| 18  | 福祉部   | 介護保険課   | 【重点】委託業務 | 介護保険認定調査委託            | 【指摘】<br>個人情報・重要情報預かり証において、提供した個人情報等が返却されていたにもかかわらず、返却年月日欄の記入及び監督者確認の押印がされていなかった。                                      | 5<br>頁 | 18   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月18日<br>間違いなく書類が返却されていることを再確認し、管理リストから返却日を確認した上で日付を転記・押印した。                                          | A：実施済<br>又は決定済                             | ・監督者は個人情報等の返却を確認した後、確認印を押印し、その押印をもってExcelに日付を入力するという手順を再確認した。<br>・あわせて、別の担当者が預かり証の内容とExcelの入力に相違がないかを再チェックし漏れがないことを確認する。<br>・さらに、委託料支払時に決裁者が再確認する。                                                                       | 令和7年3月31日 |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名   | 所属名      | 監査項目     | 事業名等                       | 監査結果                                                                                                                  | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の実施状況 | II<br>「処理」の内容                                           | III<br>「再発防止策」<br>又は「改善策」の実施状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                               | 最終回答基準日   |
|-----|-------|----------|----------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|----------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 19  | 教育部   | 学校教育課    | 【重点】委託業務 | 在校時間管理システム保守管理委託           | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記において、再委託をしているにもかかわらず、再委託に係る条項が記載されていなかった。                                          | 5<br>頁 | 19   | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年12月27日に、再委託に係る条項を記載した特記について、覚書を締結した。                | A：実施済<br>又は決定済                 | 令和6年12月11日から、案件発注決定書の決裁において、担当長が特記作成ツールのデータと仕様書の内容の一致を確認することとした。また、業務マニュアルに再委託に関する項目を記載し、発生漏れを防ぐ。                                                                     | 令和7年3月31日 |
| 20  | 産業部   | 次世代産業課   | 【重点】委託業務 | 空飛ぶクルマ普及啓発・コンテンツ制作業務委託     | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記第11条第2項において、再委託する必要がある場合は、再委託先で取り扱う情報等を再委託に関する報告書により報告しなければならないとされているが、報告されていなかった。 | 5<br>頁 | 20   | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年10月10日に委託業者に必要書類の提出を依頼し、10月16日に受領した。                | A：実施済<br>又は決定済                 | 令和6年10月16日、課内に指摘事項を周知。また、2つの最新チェックリストをワンセットにして、担当に配布し、委託契約の都度、不要の場合もその旨を記載・添付し決裁を行うこととした。                                                                             | 令和7年3月31日 |
| 21  | 産業部   | 商業観光課    | 【重点】委託業務 | 観光客等誘引宿泊促進事業運営業務委託         | 【指摘】<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記第11条第2項において、再委託する必要がある場合は、再委託先で取り扱う情報等を再委託に関する報告書により報告しなければならないとされているが、報告されていなかった。 | 5<br>頁 | 21   | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年10月21日に、正しい様式(様式4)により、再委託先の従業員を報告するよう依頼し、書類受理、処理済み。 | A：実施済<br>又は決定済                 | 令和6年10月23日対応<br>豊田市個人情報の取扱い及び情報セキュリティに関する特記を作成する際は、契約事務書類チェックリストでの確認及び最新の作成ツールを活用し、再委託された場合も含め、指定様式等に不備がないか、担当者及び担当長において、確認を徹底するとともに、定期的に担当長以上の会議で再度確認し、課内に展開するようにした。 | 令和7年3月31日 |
| 22  | 上下水道局 | 上水運用センター | 【重点】委託業務 | イオンクロマトグラフシステム保守点検業務委託ほか3件 | 【指摘】<br>豊田市情報セキュリティに関する特記第7条第2項において、再委託する必要がある場合は、再委託先で取り扱う情報等を再委託に関する報告書により報告しなければならないとされているが、報告されていなかった。            | 5<br>頁 | 22   | A：実施済<br>又は決定済 | 令和6年11月5日、再委託に関する報告書を提出させた。                             | A：実施済<br>又は決定済                 | 年度当初に作成する年間保守管理計画に再委託の有無を記載する欄を設け、決裁時において担当者、検討者及び決定者による確認を行うとともに、既存の委託事務チェックリストによる定期的(半年に1度)な点検を行うこととした。加えて、再委託・情報セキュリティに関する職場研修を年度当初に実施することを令和6年12月11日に決定した。        | 令和7年3月31日 |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名 | 所属名   | 監査項目     | 事業名等                 | 監査結果                                                                                                                                                                                   | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                                                                                                                | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                    | 最終<br>回答<br>基準<br>日 |
|-----|-----|-------|----------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 23  | 教育部 | 学校教育課 | 【重点】委託業務 | 教職員ストレスチェック業務委託ほか2件  | 【指摘】<br>豊田市情報セキュリティ基本要綱第50条の規定に基づき定められた外部委託等におけるセキュリティ管理基準において、市が所管する機密性重要度2以上のデータを加工し、又は処理する業務を外部に委託する場合は、契約書に情報セキュリティに関する特記を添付することとされているが、添付されていなかった。                                | 6<br>頁 | 23   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年12月27日までに、情報セキュリティに関する特記について、覚書を締結した。<br><br>【対象案件】<br>・教職員ストレスチェック業務委託<br>・中学生進路指導事業委託<br>・中学生学習診断テスト問題作成及び分析業務委託                                       | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年12月11日から、案件発注決定書の決裁において、担当長が特記作成ツールのデータと仕様書の内容の一致を確認することとした。<br>組織については、令和7年度から指導主事（教員）と行政職が一体となって事業を実施する体制に変更することとした。 | 令和7年3月31日           |
| 24  | 福祉部 | 総務監査課 | 【重点】委託業務 | 令和6年度社会福祉関係職員研修事業委託  | 【指摘】<br>豊田市契約規則第41条第3項及び第4項において、受託者は、業務の全部又は指定した主たる部分を第三者に請け負わせてはならないとされている。そのため、委託契約事務の手引において、再委託を認める場合は、委託業務仕様書に、再委託ができない「主たる部分」を記載し、再委託を認めない場合は、再委託を認めない旨を記載することとされているが、記載されていなかった。 | 6<br>頁 | 24   | C：実施しない            | 受託者に再委託がないことを確認し、令和6年度の当該契約については仕様書を変更しないことを令和6年12月9日に決定した。                                                                                                  | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和7年度の当該契約については、仕様書に再委託の禁止を記載した。また再発防止のため、契約課が作成した「委託契約チェックリスト」によるチェックを行うこととした。                                            | 令和7年3月31日           |
| 25  | 産業部 | 農地整備課 | 【重点】委託業務 | 上郷柳川瀬排水機場運転等管理委託ほか7件 | 【指摘】<br>豊田市契約規則第41条第3項及び第4項において、受託者は、業務の全部又は指定した主たる部分を第三者に請け負わせてはならないとされている。そのため、委託契約事務の手引において、再委託を認める場合は、委託業務仕様書に、再委託ができない「主たる部分」を記載し、再委託を認めない場合は、再委託を認めない旨を記載することとされているが、記載されていなかった。 | 6<br>頁 | 25   | A：実施済<br>又は決定済     | 8件中1件は、草刈りの再委託承認申請書が提出されており、草刈りについては仕様書において再委託を認めていること、その他7件については再委託はないことから仕様書の変更はしていない（令和6年11月契約課確認済み）が、指摘の経緯が分かるよう、今回対象となった委託書類に監査記録と「主たる部分」を記載した仕様書を添付した。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年11月から自課発注案件についてもチェックリストの使用及び「主たる部分」を記載した仕様書の使用を開始した。また、監査委員の意見については、監査記録を作成し課内周知した。                                    | 令和7年3月31日           |



令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名   | 所属名      | 監査項目     | 事業名等                       | 監査結果                                                                                                                                                                                    | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                                                                                                                                                                                                       | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                        | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-------|----------|----------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 26  | 産業部   | 森林課      | 【重点】委託業務 | 豊田森林組合稲武支所跡地草刈業務委託         | 【指摘】<br>豊田市契約規則第41条第3項及び第4項において、受託者は、業務の全部又は指定した主たる部分を第三者に請け負わせてはならないとされている。そのため、委託契約事務の手引において、再委託を認める場合は、委託業務仕様書に、再委託ができない「主たる部分」を記載し、再委託を認めない場合は、再委託を認めない旨を記載することとされているが、記載されていないかった。 | 6<br>頁 | 26   | C：実施しない            | 本来必要であった再委託承認申請及び承認行為は事後であるため実施しない。なお、受託者より提出された作業報告書より本案件の主たる部分である草刈り業務は再委託されていないことを令和6年10月18日に確認した。<br>また今回刈草の運搬処分を行った第三者の業者について、廃棄物の処理及び清掃に関する法律に基づく収集運搬業・処分業の許可業者であることを豊田市廃棄物対策課公開データにより確認した。<br>今回の処理の内容が分かるよう、この措置等状況通知の表を令和6年度の当事業の書類にとじ込んだ。 | A：実施済<br>又は決定済                             | ・令和6年10月18日に次回以降の発注に備えて仕様書の見直しを実施した。<br>・起案時に委託契約チェックリスト(再委託に関する事項が記載してありますか。)を用いて確認を実施することとした。<br>・このことについて、4月に改めて課内周知をすることとした。                               | 令和7年3月31日       |
| 27  | 上下水道局 | 上水運用センター | 【重点】委託業務 | イオンクロマトグラフシステム保守点検業務委託ほか3件 | 【指摘】<br>豊田市契約規則第41条第5項において、受託者は、業務の一部を委任しようとするときは、委託業務再委託承認申請書を提出し、承認を受けなければならないとされているが、当該申請書が提出されていないかった。                                                                              | 6<br>頁 | 27   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年11月5日、委託業務再委託承認申請書を提出させ、承認した。                                                                                                                                                                                                                   | A：実施済<br>又は決定済                             | 年度当初に作成する年間保守管理計画に再委託の有無を記載する欄を設け、決裁時において担当者、検討者及び決定者による確認を行うとともに、既存の委託事務チェックリストによる定期的(半年に1度)な点検を行うこととした。加えて、再委託・情報セキュリティに関する職場研修を年度当初に実施することを令和6年12月11日に決定した。 | 令和7年3月31日       |
| 28  | 教育部   | 学校教育課    | 【重点】委託業務 | 旭地区スクールバス運行管理業務委託          | 【指摘】<br>委託業務仕様書において、受託者は自動車保険に加入し、保険証書の写しを提出することとされているが、提出されていないかった。                                                                                                                    | 6<br>頁 | 28   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月25日に、自動車保険の写しを受領し、加入していることを確認した。                                                                                                                                                                                                             | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年12月11日から、業者から契約関係書類の提出を受ける際に併せて提出させることとした。提出書類の一覧に明記し、業者へ交付する。                                                                                             | 令和7年3月31日       |



令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名 | 所属名   | 監査項目 | 事業名等                                   | 監査結果                                                                                                                               | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                     | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                                                      | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-----|-------|------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 29  | 教育部 | 保健給食課 | 収入事務 | 小学校児童<br>学校災害共<br>済保護者負<br>担金 ほか<br>2件 | 【指摘】<br>豊田市予算決算会計規則第35条第1項において、歳入を徴収しようとするときは調定手続をしなければならないとされているが、調定手続が行われていなかった。                                                 | 7<br>頁 | 29   | A：実施済<br>又は決定済     | 当初加入分の調定手続を12月26日に実施              | A：実施済<br>又は決定済                             | ・令和6年11月13日の担当打合せにおいて、当初加入・転入の調定、学校からの入金報告・入金確認及び催促までの事務の流れを改めて共有した（作業マニュアルに記載）。<br>・当初加入分のうち、学校からの納入報告により調定条件が確定している分については、速やかに（6月中）に調定を行う。減免対象であり調定条件が確定していない分は、調定条件が確定後に改めて調定を行う。         | 令和7年3月31日       |
| 30  | 福祉部 | 生活福祉課 | 収入事務 | 生活保護返還金                                | 【指摘】<br>豊田市予算決算会計規則第35条第1項において、調定決定書における調定額は納入すべき金額とされているが、受領金額となっていた。                                                             | 7<br>頁 | 30   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和7年度から実施することを令和6年12月5日に決定した。     | A：実施済<br>又は決定済                             | 毎年5月末日までに「過年度戻入」とするか「返還金」とするかを決定する。返還金とする場合は速やかに生活保護法第63条返還金の決裁を起案し、過年度戻入とする場合は、総務担当が「過年度戻入」リストを作成し、納入すべき金額を確定して6月早々に調定を行うこととした。                                                             | 令和7年3月31日       |
| 31  | 産業部 | 商業観光課 | 収入事務 | 信用保証料補助金返還金                            | 【指摘】<br>豊田市予算決算会計規則第43条第1項及び第2項において、収入未済額があるときは、その金額を翌年度の歳入に繰り越さなければならず、当該年度の収入未済額については6月1日に繰り越すとされているが、令和5年度収入未済額の繰越処理が行われていなかった。 | 7<br>頁 | 31   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年6月1日付けで調定伝票を起票・決定し、繰越処理を実施済み。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年10月23日対応<br>課内で財政課からの繰越処理に係る通知を回覧するとともに、担当長以上の会議にて共有し、再周知を行った。<br>また、信用保証料返還金のマニュアルへ未収債権が発生した場合の繰越処理に係る事務手続を記載した。                                                                        | 令和7年3月31日       |
| 32  | 産業部 | 森林課   | 収入事務 | 領収書                                    | 【指摘】<br>豊田市予算決算会計規則第48条第1項において、領収書には領収印を押印して納入義務者に交付するとされているが、押印されていなかった。                                                          | 7<br>頁 | 32   | C：実施しない            | 事後であったため、修正を行わない。                 | A：実施済<br>又は決定済                             | ・原符及び領収印がそれぞれ別々に保管がされていたため、両者に関連性があることを視覚的に認識できるよう、令和6年10月18日に同じケースに収納し、保管した。<br>・令和7年3月25日に原符及び領収印のケースに注意事項として、「必ず領収印を原符・領収書ともに押す」と印字したシールを貼り付けた。<br>・これらのことについて、4月に現金出納員に改めて研修し、周知することとした。 | 令和7年3月31日       |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名   | 所属名    | 監査項目     | 事業名等        | 監査結果                                                                                                                                                                            | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                                                                | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                                      | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-------|--------|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 33  | 産業部   | 農地整備課  | 収入事務     | 原符          | 【指摘】<br>原符（領収書の控え）に金額が記載されていないものがあった。                                                                                                                                           | 7<br>頁 | 33   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月31日に申請者に領収書を持参してもらい、謝罪を行った上で原符及び領収書に金額を記載した。                                          | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年11月1日から領収書は金銭受取と同時に申請者の目の前で作成することとした。また、領収書を手渡すときに申請者の前で領収名と金額を読み上げ確認することとした。                                                                            | 令和7年3月31日       |
| 34  | 産業部   | 次世代産業課 | 収入事務     | 原符          | 【指摘】<br>原符（領収書の控え）の取扱いにおいて、書き損じた場合は領収書を切り離さず保管すべきところ、保管されていないものがあった。                                                                                                            | 7<br>頁 | 34   | C：実施しない            | 令和6年10月8日、書き損じた領収書は廃棄済みであることを確認。念のため事務室内を搜索したが、発見できなかった。                                     | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年10月16日、課内に指摘事項を周知。原符表紙に書き損じた領収書は必ず保管する旨の注意事項を記載するとともに、担当長以上に報告を実施することとした。また切り離れた領収書を入れる袋を用意し、原符と共に金庫に保管することとした。                                          | 令和7年3月31日       |
| 35  | 上下水道局 | 下水道建設課 | 収入事務     | 下水道事業受益者負担金 | 【指摘】<br>下水道事業受益者負担金において、負担金の額、徴収猶予、減免の通知は、それぞれ豊田市下水道事業受益者負担金規程第5条による様式第2号、第10条による様式第5号、第12条による様式第10号で行うこととされている。しかし、負担金額の決定と徴収猶予又は減免の決定を同時に通知する事務手順の実施により、同規程には定めのない様式が使用されていた。 | 8<br>頁 | 35   | A：実施済<br>又は決定済     | 従来使用していた負担金額の決定と徴収猶予又は減免の決定を同時に通知する規程に定めのない様式を使用することをやめ、規程に定めている様式で通知することを令和6年10月18日に内部決定した。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 様式が規則（規程）で定められていること、そのため様式を変更しようとするときは、規則（規程）を改正する必要があることを課内で共有した。また、業務プロセスを見直し、関係職員に周知した。                                                                   | 令和7年3月31日       |
| 36  | 産業部   | 商業観光課  | 補助金等交付事務 | 商業活性化推進交付金  | 【指摘】<br>豊田市職務権限規程別表第2において、500万円超3,000万円以下の交付金に係る予算執行何には財政課長の合議が必要であるが、合議がされていなかった。                                                                                              | 8<br>頁 | 36   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月21日に財政課の合議決定を行った。                                                                     | A：実施済<br>又は決定済                             | 令和6年10月23日対応<br>担当者は、文書事務の手引を確認し、決定及び合議の趣旨を理解するとともに、決裁に際しては、職務権限規程で定める財務関係決定区分表を添付し、合議の有無を明確にした上で、合議を受けた後、決定者へ決裁を回すことを徹底する。また、決定者は合議のない決裁について、決定をしないことを徹底する。 | 令和7年3月31日       |

令和6年度後期監査報告書( 部局監査)措置状況通知

| No. | 部局名 | 所属名   | 監査項目  | 事業名等           | 監査結果                                                                                                          | 該当ページ  | 該当箇所 | I<br>「処理」の<br>実施状況 | II<br>「処理」の内容                                               | III<br>「再発防止<br>策」<br>又は「改善<br>策」の実施<br>状況 | IV<br>「再発防止策」又は「改善策」の内容                                                                                                                      | 最終<br>回答<br>基準日 |
|-----|-----|-------|-------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 37  | 産業部 | 産業労働課 | 物品の管理 | 豊田市女性しごとテラス PC | 【指摘】<br>豊田市情報セキュリティに関する覚書第3条第1項において、作業責任者及び作業従事者を定めて書面により報告しなければならないとされているが、報告されていなかった。                       | 8<br>頁 | 37   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月18日に、作業責任者等報告書の提出を求めた。                               | A：実施済<br>又は決定済                             | 課内において、豊田市情報セキュリティに関する覚書及び特記ツールの作成方法等に関する研修を実施することを令和6年12月6日に決定した。                                                                           | 令和7年3月31日       |
| 38  | 福祉部 | 福祉医療課 | 物品の管理 | 切手等受払い管理簿      | 【指摘】<br>切手の管理において、確認者は前月からの繰越枚数を確認した際は、確認者欄に署名すべきところ、署名されていないものがあった。                                          | 8<br>頁 | 38   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年10月18日に、切手等受払い管理簿の令和6年8月から9月への繰越数と切手の残数を再確認し、確認者欄に署名した。 | A：実施済<br>又は決定済                             | 緊急の発送物のために切手を保有していたが、保有切手の種類が令和6年10月の郵便料金改定後に見合っていないことに加え、使用頻度が低いため、令和6年12月5日に庶務課へ保有切手の全てを返却し、12月6日以後は切手が必要な場合に使用する分のみ庶務課へ申請し、切手を保有しないこととした。 | 令和7年3月31日       |
| 39  | 教育部 | 学校教育課 | 物品の管理 | 切手等受払い管理簿      | 【指摘】<br>切手の管理において、確認者は前月からの繰越枚数を確認した際は、確認者欄に署名すべきところ、署名されていないものがあった。                                          | 8<br>頁 | 39   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和6年12月6日に、内容に誤りがないことを確認者が確認し、該当欄に押印した。                     | A：実施済<br>又は決定済                             | 市の返信用封筒導入に伴い、切手を常時保持する必要がなくなったため、令和6年12月9日に、保管していた切手を全て庶務課に返却した。                                                                             | 令和7年3月31日       |
| 40  | 福祉部 | 生活福祉課 | その他   | 金庫内現金管理簿       | 【意見】<br>金庫内現金管理簿上で入出金を記録しているが、任意の時点における現金残高を把握することが困難であった。<br>入出金の動きだけでなく、現金残高を管理簿上で確認できるよう現金管理簿の運用方法を検討されたい。 | 8<br>頁 | 40   | A：実施済<br>又は決定済     | 令和7年度から、毎日金庫内現金と現金管理簿を照合し確認することを令和7年3月27日に決定した。             | A：実施済<br>又は決定済                             | 毎日金庫内現金と現金管理簿との照合を行い、件数と金額を把握する。                                                                                                             | 令和7年3月31日       |