

赤 磬 市 長 友 實 武 則 殿
 赤 磬 市 議 会 議 長 金 谷 文 則 殿
 赤 磬 市 教 育 長 内 田 恵 子 殿

赤 磬 市 監 査 委 員 藤 原 光 利
 赤 磬 市 監 査 委 員 松 田 勲

定期監査の結果について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき、平成 31 年 1 月・2 月に監査を行ったので、同条第 9 項の規定によりその結果に関する報告を提出します。

記

1 監査の期日、対象及び範囲

実施日	監査の対象	監査の範囲
平成 31 年 1 月 21 日	議会事務局 監査事務局	平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
平成 31 年 1 月 22 日	教育委員会 教育総務課 学校教育課 公民館 学校給食センター 図書館	平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
平成 31 年 1 月 23 日	教育委員会 社会教育課 スポーツ振興課 消 防 本 部 消防総務課 予防課 警防課 通信指令室	平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
平成 31 年 2 月 18 日	本 庁 建設課 地域整備推進室 上下水道課	平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 1 月末日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理
平成 31 年 2 月 19 日	赤 坂 支 所 産業建設課 熊 山 支 所 産業建設課 吉 井 支 所 産業建設課 本 庁 農林課 商工観光課	平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 1 月末日までに執行された財務に関する事務の執行

平成 31 年 2 月 20 日	本 庁 総務課 くらし安全課 秘書企画課 まち・ひと・しごと創生課 財政課 管財課	平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 1 月末日までに執行された財務に 関する事務の執行
---------------------	---	--

2 監査の方法

監査に当たっては、財務に関する事務が法令に基づいて適正かつ効率的に執行されているかに主眼をおき、提出された監査資料及び抽出により提示された関係書類について審査をしたほか、担当課長から説明を聴取して実施した。

3 監査の結果

次のとおり。

財務に関する事務の執行について、一部に注意、検討又は改善を要するものなどが見受けられた。なお、軽易な指摘事項については、それぞれの監査の過程において触れたので省略する。

当該監査の結果に基づき、又は参考として改善等の措置を講じたときは、その旨を遅滞なく通知されたい。

(1) 本庁 秘書企画課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 補助金

今回の監査では 1 件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では 1 件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 県外出張

今回の監査では 2 件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(2) 本庁 まち・ひと・しごと創生課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 委託

今回の監査では1件について、請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 補助金

今回の監査では1件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、おおむね適正に処理されているものと認められたが、切手貼付後の返信用封筒等一部受払簿に記録されていない郵券類が認められた。郵券類は現金と同様に厳重な管理をされたい。

(3) 本庁 総務課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 役務費

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 備品購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び請求書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(4) 本庁 暮らし安全課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、請書等関係書類を審査した結果、適正に処理され

ているものと認めた。

イ 補助金

今回の監査では1件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(5) 本庁 財政課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び請求書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

(6) 本庁 管財課・桜が丘いきいき交流センター

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(7) 本庁 農林課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、おおむね適正かつ効率的に執行されているものと認めたが、滞納繰越分の調定に遅れが見受けられた。調定は、徴収に関する地方公共団体の内部意思決定の行為であり、調定行為がないままに収入を行うことは、歳入とするための法律上の手続き開始が極めて不明瞭となる。調定はいかなる場合も省略できないものであり、調定と収入の差を未収金として把握することができるものであるから、滞納繰越を行うと同時に調定もしておきたい。

②事務処理状況

ア 補助金

今回の監査では1件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 土地購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

③雑入(返還金)

滞納繰越分について収入未済額が認められた。これらの解消にむけて納付者の理解を得られるよう努められたい。

(8) 本庁 商工観光課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 補助金

今回の監査では1件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び請求書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(9) 本庁 地域整備推進室

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理さ

れているものと認めた。

イ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び請求書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

(10) 本庁 建設課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 工事

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 公金領収票

所持しているが、監査対象期間中に使用していないことを認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

③住宅使用料収納状況

滞納繰越分について収入未済額が認められた。昨年度に引き続き、法的措置の他、滞納者の調査や職員の研修等様々な対策を講じており、実績は確実に上がっている。引き続き対策を続け、収入未済の解消に向けて努力されたい。

(11) 本庁 上下水道課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理さ

れているものと認めた。

エ 負担金

今回の監査では1件について、請求書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

オ 公金領収票

記入方法、収納金の引継ぎ等、適正に処理されていることを認めた。

カ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

③水道使用料、給水使用料、簡易水道負担金、下水道使用料及び受益者負担金収納状況

滞納繰越分について収入未済額が認められた。納付相談、給水停止などを実施し、徴収に努力されているが、依然として収入未済額は多額となっている。受益者負担及び公平性の見地から、引き続き収入未済額の解消にむけて格段の努力をされたい。

また、新たな滞納を発生させないよう、初期の対策についても引き続き徹底されたい。

(12) 赤坂支所 産業建設課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 公金領収票

所持しているが、監査対象期間中に使用していないことを認めた。

(13) 熊山支所 産業建設課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、おおむね適正かつ効率的に執行されているものと認めたが、滞納繰越分の調定更正において不適切な処理が認められた。

②事務処理状況

ア 交付金

今回の監査では1件について、交付申請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理さ

れているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 公金領収票

記入方法、収納金の引継ぎ等、適正に処理されていることを認めた。

③農業費分担金、農業用施設災害復旧費分担金収納状況

ほ場整備事業償還分担金、国営吉井川土地改良事業分担金、田原用水事業分担金及び農地災害復旧費分担金の滞納繰越分において、収入未済額が認められた。これらの解消にむけて納付者の理解を得られるよう努められたい。

(14) 吉井支所 産業建設課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 交付金

今回の監査では1件について、交付申請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 備品購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

オ 公金領収票

所持しているが、監査対象期間中に使用していないことを認めた。

(15) 議会事務局

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務

のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

ウ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(16) 監査事務局

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

(17) 消防本部 消防総務課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 補助金

今回の監査では1件について、交付決定通知等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(18) 消防本部 予防課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 消耗品

今回の監査では1件について、請求書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(19) 消防本部 警防課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 負担金

今回の監査では1件について、実習依頼書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 備品購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(20) 消防本部 通信指令室

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(21) 教育委員会 教育総務課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 補助金

今回の監査では1件について、交付申請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 工事

今回の監査では2件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(22) 教育委員会 学校教育課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 消耗品

今回の監査では1件について、請求書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 備品購入

今回の監査では1件について、請求書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(23) 教育委員会 学校給食センター

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、おおむね適正に処理されているものと認めたが、契約書に一部不必要な項目の記載が認められた。不必要な項目については削除するなどの処理をされたい。

イ 手数料

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 備品購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(24) 教育委員会 社会教育課

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 負担金

今回の監査では1件について、請求書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理さ

れているものと認めた。

ウ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、おおむね適正に処理されているものと認めたが、一部長期間使用の無い郵券類が認められた。郵券類の所持は必要最小限にとどめ、使用予定の無い郵券については対処について検討されたい。

(25) 教育委員会 公民館

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 修繕

今回の監査では1件について、請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 工事

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、おおむね適正に処理されているものと認めたが、契約書に記載のある現場代理人、主任技術者の届が確認できなかった。必要書類を確認し、確実に徴するよう努められたい。また、届の必要ない場合は、不必要な項目については契約書から削除する等の処理をされたい。

ウ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

エ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(26) 教育委員会 図書館

①予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

②事務処理状況

ア 賃借料

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

(27) 教育委員会 スポーツ振興課

① 予算の執行状況

予算は関係法令、条例、規則、予算目的に従って、適正かつ効率的に執行されているものと認めた。

② 事務処理状況

ア 負担金

今回の監査では1件について、交付申請書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

イ 委託

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

ウ 県外出張

今回の監査では1件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、出張が公務のため必要なものであり、事務処理についても適正に処理されているものと認めた。

エ 土地購入

今回の監査では1件について、契約書等関係書類を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。

オ 郵券料

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、適正に処理されているものと認めた。