

赤 磬 市 長 友 實 武 則 殿
 赤 磬 市 議 会 議 長 佐 藤 武 殿
 赤 磬 市 教 育 長 坪 井 秀 樹 殿

赤 磬 市 監 査 委 員 近 藤 常 彦
 赤 磬 市 監 査 委 員 原 田 素 代

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、令和 6 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
令和 6 年 1 月 22 日	議会事務局 監査事務局	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
令和 6 年 1 月 23 日	教育委員会 教育総務課 学校教育課 学校給食センター 公民館	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
令和 6 年 1 月 24 日	教育委員会 社会教育課 図書館 消 防 本 部 消防総務課 予防課 警防課 通信指令室	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
令和 6 年 1 月 26 日	本 庁 総務課 コンプライアンス推進室 くらし安全課 農林課 商工観光課	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行
令和 6 年 1 月 29 日	本 庁 建設課 地域整備推進室 上下水道課	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 月末日までに執行された財務に関する事務の執行

令和 6 年 2 月 5 日	本 庁 財政課 管財課 秘書広報課 政策推進課	令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 12 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
-------------------	----------------------------------	---

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) 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 備品購入費

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 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 郵券類

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。

(2) 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。

(3) 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 委託料

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、契約保証金の未納付が確認された。契約保証金は契約上の義務の履行を確保するために徴する担保であるので、契約の締結にあたっては、赤磐市会計事務必携に基づき、遅滞なく適正に処理されたい。

イ 備品購入費

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。

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 郵券類

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。

(4) 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 負担金、補助及び交付金

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 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。

(5) 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 備品購入費

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 郵券類

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。

(6) 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 委託料

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 郵券類

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。

(7) 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 工事請負費

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 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 郵券類

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、受払簿と切手の実数が一致していないものが見受けられた。郵券類は現金と同様、厳重に管理をされたい。

(8) 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 需用費

今回の監査では1件について、予算執行状況を審査した結果、光熱水費と委託料から印刷製本費への流用が確認された。在庫確認が適正に行われていれば、当初予算に計上できたものと推察される。物品管理については、在庫確認を徹底し、適正な予算執行に努められたい。

イ 郵券類

郵券等受払簿及び現物を審査した結果、受払簿と切手の実数が一致していないものが見受けられた。郵券類は現金と同様、厳重に管理をされたい。

(9) 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 需用費

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 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 郵券類

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。

(10) 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 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。

(11) 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 備品購入費

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 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。

(12) 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 委託料

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。

(13) 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 委託料

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 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。

(14) 本庁 コンプライアンス推進室

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 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。

(15) 本庁 くらし安全課

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 工事請負費

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 県外出張

今回の監査では3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 郵券類

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。

(16) 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、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 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 郵券類

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。納付者に様々な働きかけを行い早期収納に努められたい。

(17) 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 負担金、補助及び交付金

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 県外出張

今回の監査では3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 郵券類

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。納付者に様々な働きかけを行い早期収納に努められたい。

(18) 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 委託料

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 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 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。

エ 郵券類

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。収納状況、分納誓約の履行状況について進行管理を行い、納付遅滞傾向者への早期連絡や訪問など、様々な対策を講じている。法的措置を含めた有効な手段の探索及び活用により未収金の回収を望むものである。

(19) 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 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。

(20) 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 委託料

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 県外出張

今回の監査では5件の出張命令に関する書類及び復命書等を閲覧し、その内の1件について、旅費の日当に算出誤りがあり、過誤支給されているものが見受けられた。過誤支給分については返還請求を行う等、適正に処理されたい。

ウ 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。

エ 郵券類

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。督促や催告による通知、納付相談、給水停止、収入状況の毎月確認、スマホ決済導入などを実施し、徴収に努力されている。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るとともに、法的措置を含めた有効な手段の探索及び活用により未収金の回収を望むものである。

(21) 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。

(22) 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 工事請負費

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 公有財産購入費

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。

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。

(23) 本庁 秘書広報課

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 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。

(24) 本庁 政策推進課

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 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。

ウ 郵券類

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。