

伊勢崎市監査委員告示第 4 号

公 表 書

令和元年度定期監査を執行したので、地方自治法第199条第9項及び第10項の規定に基づきその結果を別紙のとおり公表する。

令和2年 3月30日

伊勢崎市監査委員	猪 俣	健
同	光 山	喜一郎
同	内 田	彰

記

1 定期監査報告書

総務部・企画部・財政部・健康推進部・福祉こども部・長寿社会部・経済部・
都市計画部・会計課・議会事務局・選挙管理委員会事務局・固定資産評価審査
委員会・農業委員会事務局・公平委員会

令和元年度定期監査結果報告書

1 監査の対象部局

総務部・企画部・財政部・健康推進部・福祉こども部・長寿社会部・経済部・都市計画部・会計課・議会事務局・選挙管理委員会事務局・固定資産評価審査委員会・農業委員会事務局・公平委員会

2 監査の日程及び対象

令和2年1月16日(木)

○議会事務局

議事調査課・庶務課

○財政部

収納課・資産税課・市民税課・契約検査課・財政課

○固定資産評価審査委員会

○会計課

○農業委員会事務局

令和2年1月23日(木)

○総務部

秘書課・安心安全課・職員課・管財課・行政課・総務課

○公平委員会

○選挙管理委員会事務局

選挙課

○企画部

広報課・情報政策課・事務管理課・企画調整課

令和2年2月4日(火)

○健康推進部

境保健センター・境運動施設管理事務所・スポーツ振興課・健康管理センター・健康づくり課・年金医療課・国民健康保険課

令和2年2月6日(木)

○都市計画部

市街地整備課・都市開発課・下水道整備課・下水道管理課・区画整理課・
公園緑地課・都市計画課

令和2年3月12日(木)

○福祉こども部

第二保育所・第四保育所

○経済部

文化観光課・土地改良課・農政課・企業誘致課・消費生活センター・商
工労働課

令和2年3月17日(火)

○福祉こども部

障害福祉課・こども保育課・子育て支援課・社会福祉課

令和2年3月18日(水)

○長寿社会部

指導監査課・介護保険課・地域包括支援センター・高齢政策課

3 予算科目

一般会計歳入・歳出

特別会計歳入・歳出(国民健康保険特別会計・後期高齢者医療特別会計・介
護保険特別会計・下水道事業費特別会計・農業集落排
水事業費特別会計・特定地域生活排水処理事業費特別
会計)

4 監査の概要

(1) 予備監査

本監査に先立ち監査委員事務局職員により、下記の事項を重点に関係書
類を試査及び精査をして予備監査を実施した。

- ア 歳入、歳出予算の執行状況について
- イ 契約関係書類の整備状況について
- ウ 諸帳簿の記帳、整理、保管状況について
- エ 金銭の出納、預金通帳の管理について
- オ 物品管理について

(2) 本監査

当該監査は、監査委員3名と事務局職員が、環境整備（AED及び防災倉庫）等の確認を実施し、各課の予備監査結果と提出書類に基づき、監査委員室において質疑応答形式で実施した。

また、所管施設については、抽出により現地に立ち入り、それぞれの所属長から当該施設の説明を受けるとともに、安全、利用状況、環境整備（AED含む）等の確認を実施し（第二保育所及び第四保育所は除く）、予備監査結果と提出書類に基づき、質疑応答形式で実施した。

5 監査委員の除斥

議会事務局庶務課の監査においては、議員選出の監査委員である内田彰委員について、地方自治法第199条の2の規定により、除斥とした。

6 監査の結果

[総括]

財務関係においては、納入通知書に納入期限が記載されていないもの、納入期限を過ぎても納入されていないものが見られた。契約関係では、設計書の積算に不備や誤りがあるもの、契約書に約款の添付がないもの、契約日の記入がないもの、市長印が押印されていないものがあった。また、契約時に支出負担行為書が起票されていないもの、支出負担行為書の決裁権者に誤りがあるもの、仕様書で提出を求めている書類が提出されていないものや、提出が遅いもの、提出された書類に收受印の押印漏れがあったもの、提出された書類や検査調書の決裁権者に誤りがあったものが見られた。さらに、まとめて入札案件とすることが望ましいと思われるものを、別々に随意契約としているものがあった。事務処理にあたっては、法令や例規、

マニュアル等を確認するとともに、チェック体制の充実と適正な事務処理を望むものである。

補助金関係においては、交付申請書に添付された収支予算書に、前年度からの繰越金が記載されていないものがあつた。チェック体制の強化と団体に対する指導監督の徹底を望むものである。

環境整備等においては、A E Dの管理はおおむね適正であつたが、一部設置表示のないものや分かりづらいものがあつた。A E Dは緊急時において使用される機器であるため、分かりやすい場所への設置や見やすい表示を心がけるとともに、適正な日常点検の実施を望むものである。

〔個別事項〕

予備監査の結果を含めた各課・施設における個別の指摘事項は次のとおりである。なお、事務処理上改善または留意すべき点で軽微なものについては、予備監査終了後、口頭で通知したところである。

(1) 総務部

○秘書課

特になし

○総務課

〔事務改善〕

歳入関係において、納入通知書に納入期限が記載されていないものが多く見られた。委託関係において、監督職員指定通知書で決裁権者が相違しているもの、随意契約の法令根拠と一者随意契約理由が不整合なものがあつた。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○行政課

〔事務改善〕

出張関係において、出張した職員でない職員が復命していたもの、工事関係において、再下請負に関する通知書の不備や下請契約書の不整合があつた。適正な事務処理を望むものである。

○管財課

〔事務改善〕

歳入関係において、納入通知書に納入期限が記載されていないものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○職員課

〔事務改善〕

出張関係において、出張起案、出張命令票及び復命書の決裁権者に誤りがあるもの、服務規程に規定された日数を超えて復命しているものがあつた。また、委託関係において、見積書省略の一者随意契約で予算執行伺の金額と契約金額が相違しているものがあつた。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○安心安全課

〔事務改善〕

委託関係において、執行を伺う起案に支出予算科目の記載がないもの、設計書の諸経費が全体を占める割合が大きいかもかかわらず一式表示となっており、根拠が不明なものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

(2) 企画部

○企画調整課

〔事務改善〕

委託関係において、設計内訳書の改め額に誤りがあつた。慎重な事務処理を望むものである。

○事務管理課

特になし

○情報政策課

〔事務改善〕

委託関係において、検査調書の決裁権者に誤りがあつたもの、部分下請願に対する承諾書が未通知だつたものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○広報課

〔事務改善〕

物品関係において、入札調書の決定金額に誤りがあった。適正な事務処理を望むものである。

(3) 財政部

○財政課

特になし

○契約検査課

特になし

○市民税課

〔事務改善〕

借上関係において、契約書に不要な書類が含まれているものがあった。慎重な事務処理を望むものである。

○資産税課

〔事務改善〕

物品関係において、契約時に支出負担行為書が未起票だったもの、委託関係において、仕様書で求めている書類が未提出だったものがあった。適正な事務処理を望むものである。

○収納課

特になし

(4) 健康推進部

○国民健康保険課

〔事務改善〕

委託関係において、設計書で消費税額に誤りがあったもの、見積合せ調書の決定金額は税込金額を表示するところ、税抜金額になっていたもの、契約書の契約年月日が未記載だったものがあった。また、借上関係において、業務完了報告書及び主任技術者選任通知書が未提出であるもの、監督職員指定通知書が未作成だったものがあった。チェック体制の

充実と慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○年金医療課

特になし

○健康づくり課

〔事務改善〕

委託関係において、契約書の契約年月日が未記載であるもの、見積合せ調書の決定金額と見積合せ経過表の金額が不一致だったもの、借上関係において、業務完了報告書が未提出だったものがあった。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○健康管理センター

特になし

*境保健センター

特になし

○スポーツ振興課

〔事務改善〕

歳入関係において、納入通知書に納入期限が記載されていないもの、委託関係において、消費税納税額が収支決算書の消費税納税額と相違しているものがあった。適正な事務処理を望むものである。

〔意見〕

都市公園条例に規定される運動施設の使用料の取り扱いについて、同等の設備の施設でありながら使用料の徴収に差があるものがあった。受益者負担の原則に基づき、公平性の観点から再検討されることを望むものである。

*境運動施設管理事務所

〔事務改善〕

委託関係において、工程表で委託実施箇所が不足しているもの、実施報告書で、実施の確認ができないものがあった。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

(5) 福祉こども部

○社会福祉課

〔事務改善〕

歳入関係において、納入通知書に納入期限が記載されていないもの、仕様書で提出を求めている書類が未提出のもの、主任技術者選任通知書に收受印の押印漏れがあったもの。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○子育て支援課

〔事務改善〕

修繕関係において、まとめて入札案件とすることが望ましいと思われるものを、別々に一者随意契約としているもの、委託関係において、仕様書で提出を求めている書類が遅延しているもの、借上関係で、支払方法が仕様書と相違しているものがあつた。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○こども保育課

〔事務改善〕

出張関係において、服務規程に規定された日数を超えて復命しているもの、委託関係において、支出負担行為書及び業務完了報告書の決裁権者に誤りがあるもの、契約書に市長印の押印漏れがあつた。チェック体制の強化及び慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

*第二保育所

特になし

*第四保育所

特になし

○障害福祉課

〔事務改善〕

委託関係において、検査調書の検査員と決裁権者が同一であつたものが見られた。適正な事務処理を望むものである。

(6) 長寿社会部

○ 高齢政策課

〔事務改善〕

委託関係において、執行を伺う起案に予算科目の記載がないもの、事業実績報告書の決算書に支出内容が不明なものが見られた。適正な事務処理を望むものである。

○ 地域包括支援センター

〔事務改善〕

委託関係において、主任技術者選任通知書に収受印の押印漏れがあった。適正な事務処理を望むものである。

○ 介護保険課

特になし

○ 指導監査課

特になし

(7) 経済部

○ 商工労働課

〔事務改善〕

物品関係において、見積合せ調書の決裁が代決されていたもの、委託関係において、見積書省略案件では、見積合せ調書の設計金額と決定金額は同じになるが、相違しているものがあった。適正な事務処理を望むものである。

* 消費生活センター

〔事務改善〕

委託関係において、契約書に前金払なしとあるが前金払いしているものがあった。慎重な事務処理を望むものである。

○ 企業誘致課

〔事務改善〕

出張関係において、服務規程に規定された日数を超えて復命している

ものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○農政課

〔事務改善〕

物品関係において、随意契約理由書に一者随意契約の理由と業者名が未記載だったもの、見積合せ調書の件名等が相違していたものが見られた。適正な事務処理を望むものである。

○土地改良課

〔事務改善〕

委託関係において、業務完了報告書の提出が遅いもの、工事関係において、施工条件の明示で求めている書類が未提出のものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○文化観光課

〔事務改善〕

物品関係において、納入期限までに納入されていないもの、委託関係において、契約時に支出負担行為書が未起票だったもの、設計書に金額が空欄のページがあり設計金額が正しいか確認できないもの、補助金関係において、補助金交付申請書に添付された収支予算書に、前年度からの繰越金の記載がないものが見られた。チェック体制の充実と、適正な事務処理を望むものである。

(8) 都市計画部

○都市計画課

〔事務改善〕

歳入関係において、納入期限が過ぎても納入されていないものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○公園緑地課

〔事務改善〕

修繕関係において、2つの契約で修繕実施写真が同一のものを使用していたもの、まとめて入札案件とすることが望ましいと思われるものを、

別々に随意契約として執行しているものがあつた。委託関係において、工程表と実績が相違しているもの、仕様書で求めている書類や写真が未提出だったもの、支出負担行為書（変更）に決裁区分誤りがあつたものが見られた。また、工事関係において、見積合せ調書の決裁日が相違しているものがあつた。チェック体制の充実と慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

〔意見〕

都市公園条例に規定される運動施設の使用料の取り扱いについて、同等の設備の施設でありながら使用料の徴収に差があるものがあつた。受益者負担の原則に基づき、公平性の観点から再検討されることを望むものである。

○区画整理課

〔事務改善〕

委託関係において、見積合せ調書の決裁日が相違しているもの、工事関係において、施工状況報告書に下請契約書の写しが添付されていないものがあつた。適正な事務処理を望むものである。

○下水道管理課

〔事務改善〕

歳入関係において、当該手数料について条例では申請の際に徴収する
とあるが、申請日に徴収されていないものが数件見られた。委託関係において、請書に約款が添付されていないもの、予算執行伺に業者一覧又は、指名伺票が未添付だったものがあつた。慎重かつ適正な事務処理を望むものである。

○下水道整備課

〔事務改善〕

工事関係において、検査調書等の決裁権者に誤りがあるものがあつた。
適正な事務処理を望むものである。

○都市開発課

特になし

○市街地整備課

特になし

(9) 会計課

特になし

(10) 議会事務局

○庶務課

委託関係において、支出負担行為書の決裁権者に誤りがあるものがあった。適正な事務処理を望むものである。

○議事調査課

特になし

(11) 選挙管理委員会事務局

○選挙課

委託関係において、10万円以下の物件で見積合せ省略の場合、設計金額、決定金額は同じになるはずが、同一でなかったものがあった。適正な事務処理を望むものである。

(12) 固定資産評価審査委員会

特になし

(13) 農業委員会事務局

〔事務改善〕

委託関係において、予算執行伺に業者一覧又は指名伺票が添付されていないものがあった。適正な事務処理を望むものである。

(14) 公平委員会

特になし