

防府市監査公表第 3 号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和2年2月から令和2年9月までの間に次のとおり監査を執行したので、同条第9項の規定によりその結果を公表します。

令和2年(2020年)10月30日

防府市監査委員 末 吉 正 幸

防府市監査委員 吉 松 隆

防府市監査委員 田 中 敏 靖

1 監査の種類 定期監査

2 監査を実施した部局

【定期監査】

総務部	人事課、行政管理課、課税課
地域交流部	おもてなし観光課
生活環境部	市民課
産業振興部	競輪局
土木都市建設部	道路課、河川港湾課、都市計画課
教育委員会教育部	学校教育課、生涯学習課、文化財課

監査の概要

1 監査の種類及び実施期間

定期監査 令和2年2月3日から令和2年10月2日まで

2 監査の対象部署及び対象期間

総務部	人事課	令和2年4月から2年7月末まで
	行政管理課	令和2年4月から2年7月末まで
	課税課	令和2年4月から2年7月末まで
地域交流部	おもてなし観光課	平成31年4月から令和元年12月末まで
生活環境部	市民課	令和2年4月から2年7月末まで
産業振興部	競輪局	平成31年4月から令和元年12月末まで
土木都市建設部	道路課	平成31年4月から令和元年12月末まで
	河川港湾課	平成31年4月から令和2年1月末まで
	都市計画課	平成31年4月から令和2年1月末まで
教育委員会教育部	学校教育課	平成31年4月から令和元年12月末まで
	生涯学習課	平成31年4月から令和2年1月末まで
	文化財課	平成31年4月から令和2年1月末まで

3 監査の方法

監査に当たっては、あらかじめ提出された資料を基に関係職員の説明を受け、防府市監査委員監査基準及び監査計画に基づき、財務事務の執行等が適正かつ効率的に行われているかについて監査した。

4 監査に当たった監査委員

監査委員 末 吉 正 幸

監査委員 吉 松 隆

監査委員 田 中 敏 靖

監 査 の 結 果

1 定期監査

監査の結果については、おおむね良好に処理されていると認められるが、次の事項については改善を望むものである。以下〔 〕内に記載の各所属長に対して改善を指示した。

なお、軽易な事項については、それぞれ監査の過程において、各所属長に対してその旨指示したところであり、本報告書では省略した。

(1) 歳入事務について

- ① 財産運用収入において、調定日が許可日より遅れているもの、申請書に申請日や受付印がないもの、算出金額を誤っているもの、納期限までに納入されていないものが見受けられた。

〔行政管理課、おもてなし観光課、競輪局、河川港湾課、都市計画課、文化財課〕

(2) 歳出事務について

- ① 旅費の精算が遅れているものが見受けられた。

〔競輪局、学校教育課〕

(3) 契約事務について

- ① 入札執行伺において、適用条項の記載のないもの、予定価格の記載されているものが見受けられた。

〔河川港湾課、文化財課〕

- ② 随意契約（一者）締結伺において、決裁区分・予算額を誤っているもの、適用条項を誤っているもの又は記載のないもの、予定価格・随意契約理由の記載のないもの、見積書・随意契約協議検討結果票の添付のないもの、財務規則103条の2に規定する公表がされていないものが見受けられた。

〔課税課、おもてなし観光課、競輪局、道路課、河川港湾課、都市計画課、学校教育課、文化財課〕

- ③ 随意契約（見積合せ）において、執行伺が作成されていないもの、執行伺に適用条項が記載されていないもの、予定価格が定められていないものが見受けられた。

〔行政管理課、河川港湾課、生涯学習課〕

- ④ 契約締結伺及び契約変更伺において、予算額、支出費目及び年間支出予定額の記載のないものが見受けられた。

〔市民課、学校教育課〕

- ⑤ 委託料において、決裁区分及び適用条項を誤っているもの、成果報告書がないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

(4) 補助金、交付金関係事務について

- ① 補助金の交付決定通知が、指令形式でないものが見受けられた。

〔おもてなし観光課〕