

防府市監査公表第 1 号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和2年10月から令和3年1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3年(2021年)2月18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】

総合政策部	政策推進課、企画経営課
地域交流部	市民活動推進課、おもてなし観光課
生活環境部	生活安全課、保険年金課、クリーンセンター
健康福祉部	高齢福祉課、子育て支援課、健康増進課
産業振興部	商工振興課
土木都市建設部	建築課
議会事務局	
教育委員会教育部	教育総務課、学校教育課、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10月1日から令和3年1月29日まで

2 監査の対象部署及び対象期間

総合政策部	政策推進課	令和2年4月から2年10月末まで
	企画経営課	令和2年4月から2年8月末まで
地域交流部	市民活動推進課	令和2年4月から2年11月末まで
	おもてなし観光課	令和2年4月から2年8月末まで
生活環境部	生活安全課	令和2年4月から2年11月末まで
	保険年金課	令和2年4月から2年10月末まで
	クリーンセンター	令和2年4月から2年11月末まで
健康福祉部	高齢福祉課	令和2年4月から2年9月末まで
	子育て支援課	令和2年4月から2年9月末まで
	健康増進課	令和2年4月から2年9月末まで
産業振興部	商工振興課	令和2年4月から2年11月末まで
土木都市建設部	建築課	令和2年4月から2年8月末まで
議会事務局		令和2年4月から2年8月末まで
教育委員会教育部	教育総務課	令和2年4月から2年10月末まで
	学校教育課	令和2年4月から2年10月末まで
	文化財課	令和2年4月から2年9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 歳入処理において、納期限までに納入されていないもの及び納期限が定められていないものが見受けられた。

〔生活安全課、教育総務課〕

- ② 収入の調定日が適正でないものが見受けられた。

〔生活安全課、商工振興課、建築課〕

- ③ 前年度決算の収入未済額と今年度の調定額が相違しているものが見受けられた。

〔建築課〕

(2) 歳出事務について

- ① 支出負担行為日が適正でないものが見受けられた。

〔市民活動推進課、保険年金課、議会事務局〕

- ② 切手及びレターパックの受払について、受払簿に正確に記載されていないものが見受けられた。

〔保険年金課、高齢福祉課、議会事務局〕

(3) 契約事務について

- ① 入札の執行伺において、予定価格の記載されているもの、契約方法・適用条項の記載されていないもの及び入札執行調書のないものが見受けられた。

〔教育総務課、文化財課〕

- ② 随意契約（見積合せ）の予定価格が定められていないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ③ 随意契約（見積合せ）の執行伺において、予定価格が記載されているものが見受けられた。

〔文化財課〕

- ④ 随意契約（一者）の契約締結伺が作成されていないものが見受けられた。

〔建築課〕

- ⑤ 随意契約（一者）の契約締結伺において、予定価格・適用条項の記載されていないもの及び適用条項を誤っているものが見受けられた。

〔市民活動推進課、おもてなし観光課、生活安全課、高齢福祉課、子育て支援課、健康増進課、建築課、教育総務課〕

- ⑥ 契約締結伺の決裁日と契約日に整合性のないものが見受けられた。

〔保険年金課〕

- ⑦ 業務委託において、成果報告書が提出されてい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 交付決定伺において、決裁区分・根拠規程の誤っているもの、支出費目・予算額・総支出予定額の記載されていないものが見受けられた。

〔市民活動推進課、文化財課〕