

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3年2月から令和3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3年(2021年)10月27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	防災危機管理課、庁舎建設室、収納課
総合政策部	情報政策課
地域交流部	文化・スポーツ課
健康福祉部	障害福祉課、社会福祉課
産業振興部	農林水産振興課、農林漁港整備課、競輪局
土木都市建設部	河川港湾課
選挙管理委員会事務局	
消防本部	消防総務課
上下水道局	(水道・工業用水道事業分)

監 査 の 概 要

1 監査の種類及び実施期間

定期監査 令和3年2月1日から令和3年10月4日まで

2 監査の対象部署及び対象期間

総務部	防災危機管理課	令和2年4月から3年3月末まで
	庁舎建設室	令和2年4月から3年1月末まで
	収納課	令和3年4月から3年7月末まで
総合政策部	情報政策課	令和2年4月から3年1月末まで
地域交流部	文化・スポーツ課	令和2年4月から2年12月末まで
	〃	令和3年4月から3年7月末まで
健康福祉部	障害福祉課	令和2年4月から2年12月末まで
	社会福祉課	令和2年4月から3年3月末まで
産業振興部	農林水産振興課	令和2年4月から3年3月末まで
	農林漁港整備課	令和2年4月から3年3月末まで
	競輪局	令和2年4月から3年3月末まで
土木都市建設部	河川港湾課	令和2年4月から2年12月末まで
選挙管理委員会 事務局		令和2年4月から2年12月末まで
消防本部	消防総務課	令和2年4月から3年1月末まで
上下水道局	水道・工業用水道 事業分	令和2年4月から3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 歳入処理において、納期限までに納入されていないものが見受けられた。

〔情報政策課、競輪局、河川港湾課、上下水道局〕

② 収入の調定日が適正でないものが見受けられた。

〔情報政策課〕

③ 歳入処理において、行政財産目的外使用料の手続きが適正でないものが見受けられた。

〔文化・スポーツ課〕

(2) 歳出事務について

①切手の受払において、受払簿に正確に記載されていないものが見受けられた。

〔社会福祉課〕

(3) 契約事務について

① 随意契約（一者）の締結伺において、随意契約理由や予定価格の記載がないもの、決裁区分（合議）の誤っているものが見受けられた。

〔文化・スポーツ課、障害福祉課、競輪局〕

② 購入伺において財務規則に定められた事項の記載のないもの、入札伺について適用条項の記載がないものが見受けられた。

〔文化・スポーツ課、競輪局〕

③ 業務検査調書において、検査年月日が誤っているものが見受けられた。

〔河川港湾課〕

④ 入札執行伺において、支出負担行為予定額が記載されているものが見受けられた。

[河川港湾課]

⑤ 随意契約（見積合せ）において、執行伺、契約書が作成されていないものが見受けられた。

[庁舎建設室、選挙管理委員会]

⑥ 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、契約伺において決裁区分及び調定者の適切でないものが見受けられた。

[防災危機管理課、選挙管理委員会]

⑦ 賃借料契約において、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。

[競輪局]

(4) 補助金、交付金関係事務について

① 負担金において、伺の決裁区分による意思決定がなされていないものが見受けられた。

[文化・スポーツ課]