

防府市監査公表第 1 号

地方自治法第199条第4項及び同条第7項の規定に基づき、令和3年10月から令和4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4年(2022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 財政援助団体等監査

2 監査を実施した部局

【定期監査】

総務部	人事課
総合政策部	デジタル推進課、広報広聴課
地域交流部	地域振興課
生活環境部	生活安全課、保険年金課、クリーンセンター
入札検査室	
出納室	会計課
農業委員会事務局	
教育委員会教育部	教育総務課、学校教育課、文化財課

【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課

特定非営利活動法人 市民活動さぽーとねっと 〔地域振興課〕
防府市文化協会 〔文化・スポーツ課〕
防府市快適環境づくり推進協議会 〔生活安全課〕

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10月1日 から 令和4年1月28日 まで
財政援助団体等監査	令和3年12月1日 から 令和3年12月27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3年4月から3年11月末まで
総合政策部	デジタル推進課	令和3年4月から3年9月末まで
	広報広聴課	令和3年4月から3年9月末まで
地域交流部	地域振興課	令和3年4月から3年8月末まで
生活環境部	生活安全課	令和3年4月から3年8月末まで
	保険年金課	令和3年4月から3年8月末まで
	クリーンセンター	令和3年4月から3年8月末まで
入札検査室		令和3年4月から3年10月末まで
出納室	会計課	令和3年4月から3年9月末まで
農業委員会事務局		令和3年4月から3年9月末まで
教育委員会教育部	教育総務課	令和3年4月から3年11月末まで
	学校教育課	令和3年4月から3年11月末まで
	文化財課	令和3年4月から3年11月末まで

【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課

特定非営利活動法人 市民活動さぼーとねっと 〔地域振興課〕	令和2年4月から3年3月末まで
防府市文化協会〔文化・スポーツ課〕	令和2年4月から3年3月末まで
防府市快適環境づくり推進協議会 〔生活安全課〕	令和2年4月から3年3月末まで

3 監査の方法

【定期監査】

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。

【財政援助団体等監査】

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、財政援助に係る出納とそれに伴う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。
〔教育総務課〕
- ② 使用料徴収事務において、許可申請書の受付日が適切でないものが見受けられた。
〔文化財課〕

(2) 契約事務について

- ① 随意契約（一者）の契約締結伺において、決裁区分を誤っているもの、予定価格の記載がないもの、合議がないもの、有効期限切れの見積書が使用されているものが見受けられた。
〔人事課、デジタル推進課、保険年金課、クリーンセンター、教育総務課〕
- ② 工事契約において、事務処理の手順が適切でないものが見受けられた。
〔クリーンセンター〕
- ③ 長期継続契約において、必要な契約条項の記載がないものが見受けられた。
〔デジタル推進課〕
- ④ 随意契約（見積合わせ）の執行伺、指名競争入札の執行伺に適用条項の記載がないものが見受けられた。
〔人事課、入札検査室〕
- ⑤ 契約伺において、決裁区分及び予定価格調書の調定者が適切でないもの並びに合議がないものが見受けられた。
〔教育総務課〕
- ⑥ 随意契約（見積合せ）執行伺において、予定価格が記載されているもの、検査

項目ごとに予定価格を定めていないものが見受けられた。

〔学校教育課、文化財課〕

⑦ 変更契約伺に予算額、支出費目が記載されていないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

(3) 補助金、交付金関係事務について

① 執行伺において、総支出予定額の記載がないものが見受けられた。

〔地域振興課〕

2 財政援助団体等監査

監査の結果については、概ね良好に処理されていると認められるが、次の事項について改善を望むものである。

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、団体及び所管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) 特定非営利活動法人 市民活動さぽーとねっと
良好に処理されていると認められる。

(2) 文化協会

① 費目の検討を要する支出が見受けられた。

(3) 快適環境づくり推進協議会

① 支出命令伺日以前に払出されているものが見受けられた。

② 資金前渡の手続きによらず払出されているものが見受けられた。