

防府市監査公表第 2 号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和4年2月から令和4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4年(2022年)10月31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	財政課、課税課
総合政策部	政策推進課、政策推進課（旧庁舎建設室分）
地域交流部	おもてなし観光課
健康福祉部	高齢福祉課、障害福祉課
土木都市建設部	道路課、河川港湾課、都市計画課、建築課、 開発建築指導課
消防本部	消防総務課
教育委員会	教育総務課、生涯学習課
上下水道局	（下水道事業分）

監 査 の 概 要

1 監査の種類及び実施期間

定期監査 令和4年2月1日 から 令和4年9月27日 まで

2 監査の対象部署及び対象期間

総務部	財政課	令和3年4月から4年1月末まで
	課税課	令和3年4月から4年3月末まで
総合政策部	政策推進課	令和3年4月から4年3月末まで
	政策推進課 (旧庁舎建設室分)	令和3年4月から4年3月末まで
地域交流部	おもてなし観光課	令和3年4月から4年3月末まで
健康福祉部	高齢福祉課	令和4年4月から4年7月末まで
	障害福祉課	令和3年4月から4年1月末まで
土木都市建設部	道路課	令和3年4月から3年12月末まで
	河川港湾課	令和3年4月から3年12月末まで
	都市計画課	令和3年4月から3年12月末まで
	建築課	令和3年4月から3年12月末まで
	開発建築指導課	令和4年4月から4年7月末まで
消防本部	消防総務課	令和3年4月から4年3月末まで
教育委員会	教育総務課	令和4年4月から4年7月末まで
	生涯学習課	令和3年4月から4年1月末まで
	〃	令和4年4月から4年7月末まで
上下水道局	下水道事業分	令和3年4月から4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基本方針に基づき、財務事務の執行等が適正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未納のものが見受けられた。

〔河川港湾課、都市計画課、開発建築指導課、上下水道局〕

- ② 使用料及び手数料において、申請書に申請日や受付日のないもの、使用許可日が確認できないもの及び受付日、使用許可日、調定日等に整合性がないものが見受けられた。

〔都市計画課、開発建築指導課〕

(2) 歳出事務について

- ① 支出負担行為において、金額及び日付が適正でないものが見受けられた。

〔建築課、消防総務課〕

- ② 切手等の受払において、受払簿に正確に記載されていないものが見受けられた。

〔建築課、高齢福祉課〕

(3) 契約事務について

- ① 随意契約（一者）の締結伺において、適用条項、随意契約理由及び予定価格の記載がないものが見受けられた。

〔政策推進課（旧庁舎建設室）、道路課、開発建築指導課〕

- ② 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。

〔生涯学習課〕

③ 随意契約において、財務規則第 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。

[おもてなし観光課、河川港湾課]

④ 入札執行伺において、適用条項の記載のないもの及び予定価格が記載されているものが見受けられた。

[建築課、上下水道局]

⑤ 契約伺において、決裁区分が適切でないもの、合議がないもの及び予算の裏付けがない状態で行われているものが見受けられた。

[教育総務課、消防総務課]

⑥ 変更契約伺において、予算額の記載のないもの及び決裁日、契約日に整合性がないものが見受けられた。

[おもてなし観光課、障害福祉課]

(4) 補助金、交付金関係事務について

① 負担金補助及び交付金において、申請書に受付印のないもの、交付決定伺の決裁区分が適切でないもの及び交付決定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、開発建築指導課、消防総務課]

(5) 文書事務について

① 出張の復命書において、決裁日が報告日以前の日付になっているものが見受けられた。

[消防総務課]

(6) その他の事務について

① 起工伺において、決裁日のないものが見受けられた。

[道路課]

② 販売している物品において、保管方法が適切でないものが見受けられた。

[都市計画課]