

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4年10月から令和5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5年(2023年)2月28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 宇多村史朗

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、収納課
地域交流部	地域振興課
生活環境部	市民課
健康福祉部	子育て支援課、社会福祉課、健康増進課
産業振興部	農林水産振興課、農林漁港整備課
土木都市建設部	道路課、都市計画課、建築課
議会事務局	
選挙管理委員会事務局	

【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課

公益社団法人 防府市シルバー人材センター 〔商工振興課〕

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10月1日から令和5年1月28日まで

財政援助団体等監査 令和4年12月1日から令和4年12月23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4年4月から4年8月末まで
	収納課	令和4年4月から4年11月末まで
地域交流部	地域振興課	令和4年4月から4年10月末まで
生活環境部	市民課	令和4年4月から4年11月末まで
健康福祉部	子育て支援課	令和4年4月から4年9月末まで
	社会福祉課	令和4年4月から4年9月末まで
	健康増進課	令和4年4月から4年9月末まで
産業振興部	農林水産振興課	令和4年4月から4年11月末まで
	農林漁港整備課	令和4年4月から4年11月末まで
土木都市建設部	道路課	令和4年4月から4年8月末まで
	都市計画課	令和4年4月から4年9月末まで
	建築課	令和4年4月から4年10月末まで
議会事務局		令和4年4月から4年8月末まで
選挙管理委員会事務局		令和4年4月から4年8月末まで

【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課

公益社団法人 防府市シルバー人材センター 〔商工振興課〕	令和3年4月から4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 宇多村 史 朗 (令和4年12月14日就任)

監査委員 田 中 敏 靖 (令和4年11月22日退任)

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 雑入において、指定金融機関等への払込が遅れているもの及び調定日が適切でないものが見受けられた。

〔人事課〕

② 歳入処理において、調定日が適切でないもの及び納期限までに納付されていないものが見受けられた。

〔農林水産振興課、都市計画課〕

③ 貸付金元利収入において、滞納額が多く見受けられた。

〔社会福祉課〕

(2) 歳出事務について

① 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。

〔社会福祉課、建築課、選挙管理委員会事務局〕

② 支出負担行為において、金額が適正でないもの、変更の決裁を受けずに金額が変更されているもの、決裁日と支出負担行為日との整合性がないものが見受けられた。

〔地域振興課、建築課〕

(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、随意契約の理由、予算額、予定価格の記載がないもの及び見積書がないものが見受けられた。

〔人事課、収納課、子育て支援課、健康増進課、農林漁港整備課、議会事務局、選挙管理委員会事務局〕

② 役務費において、入札執行伺への適用条項の記載及び検査調書がないものが見受けられた。

[人事課]

③ 委託契約において、締結伺と契約書で契約の相手方が異なっているものが見受けられた。

[建築課]

(3) 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、伺に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]

(4) その他事務について

① 起工伺において、決裁日の記載がないものが見受けられた。

[道路課]

2 財政援助団体等監査

(1) 公益社団法人 防府市シルバー人材センター

監査の結果については、良好に処理されていると認められる。