

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6年2月から令和6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6年(2024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 宇多村史朗

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	人事課
総合政策部	政策推進課、デジタル推進課
文化スポーツ観光交流部	スポーツ振興課
生活環境部	市民課、クリーンセンター
保健子ども部	子育て推進課、子ども相談支援課、健康増進課、 保険年金課
土木都市建設部	河川港湾課、都市計画課
会計課	
農業委員会事務局	
消防本部	消防総務課
教育委員会教育部	教育総務課
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6年2月1日 から 令和6年9月30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5年4月から6年3月末まで
総合政策部	政策推進課	令和5年4月から6年3月末まで
	デジタル推進課	令和5年4月から6年3月末まで
文化スポーツ観光 交流部	スポーツ振興課	令和5年4月から6年3月末まで
生活環境部	市民課	令和6年4月から6年7月末まで
	クリーンセンター	令和5年4月から5年12月末まで
保健こども部	子育て推進課	令和6年4月から6年7月末まで
	こども相談支援課	令和6年4月から6年7月末まで
	健康増進課	令和5年4月から5年12月末まで
	保険年金課	令和6年4月から6年7月末まで
土木都市建設部	河川港湾課	令和5年4月から6年1月末まで
	都市計画課	令和5年4月から5年12月末まで
会計課		令和5年4月から5年12月末まで
農業委員会事務局		令和5年4月から6年1月末まで
消防本部	消防総務課	令和5年4月から6年1月末まで
教育委員会教育部	教育総務課	令和5年4月から6年3月末まで
上下水道局	下水道事業分	令和5年4月から6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 宇多村 史 朗

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 歳入事務において、いくつかの不適切な処理が見受けられた。

〔都市計画課〕

② 歳入処理において、納期限までに納付されていないものが見受けられた。

〔都市計画課、消防総務課、上下水道局〕

③ 使用料の算定を誤っているものが見受けられた。

〔スポーツ振興課、都市計画課〕

④ 雑入について、領収日が誤っているものが見受けられた。

〔人事課〕

(2) 歳出事務について

① 歳出事務において、契約どおりに支払がされていないものが見受けられた。

〔こども相談支援課〕

② 歳出事務において、「検査調書」が添付されていないものが見受けられた。

〔保険年金課〕

③ 契約締結後に支出負担行為決議書が作成されていないものが見受けられた。

〔子育て推進課〕

④ 歳出事務において、請求日に不適切な処理が見受けられた。

〔子育て推進課〕

(3) 契約事務について

- ① 変更契約伺において、予算額及び支出費目の記載がないものが見受けられた。
〔会計課〕
- ② 随意契約（一者）の締結伺において、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。
〔クリーンセンター〕
- ③ 随意契約（一者）の締結伺において、予定価格の記載のないものが見受けられた。
〔健康増進課〕
- ④ 随意契約（一者）の締結伺において、予定価格の記載のないもの、随意契約理由の記載がないもの、予算額、支出費目の記載がないもの、及び随意契約検討結果票が添付されていないものが見受けられた。
〔子育て推進課〕
- ⑤ 契約事務において、契約書が複数枚にまたがるが、乙側の割印がないものが見受けられた。
〔都市計画課〕
- ⑥ 入札伺に予定価格が記載されているものが見受けられた。
〔消防総務課〕
- ⑦ 使用料及び賃借料の契約において、債務負担行為の設定を行うことなく契約書などに自動更新条項が設けられているものが見受けられた。
〔教育総務課、市民課〕
- ⑧ 長期継続契約において、歳入歳出予算の削減があった場合の契約解除条項が規定されていないものが見受けられた。
〔こども相談支援課〕
- ⑨ 随意契約（見積合せ）の執行伺において、適用条項の記載がないもの、予定価格が記載されているものが見受けられた。
〔子育て推進課〕

(4) その他事務について

- ① 起工伺に、決裁日のないものが見受けられた。
〔クリーンセンター、スポーツ振興課〕