

## 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6年10月から令和7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7年(2025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 河 杉 憲 二

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】

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 総合政策部  | 広報政策課                 |
| 生活環境部  | 環境政策課、くらし安全課、クリーンセンター |
| 福祉部    | 障害福祉課                 |
| 保健こども部 | 健康増進課                 |
| 産業振興部  | 商工振興課                 |
| 議会事務局  |                       |
| 消防本部   | 消防総務課                 |
| 教育部    | 学校教育課                 |

【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課  
山口県漁業協同組合 〔農林水産振興課〕



## 監 査 の 概 要

### 1 監査の種類及び実施期間

|           |                            |
|-----------|----------------------------|
| 定期監査      | 令和6年10月1日 から 令和7年1月24日 まで  |
| 財政援助団体等監査 | 令和6年12月2日 から 令和6年12月26日 まで |

### 2 監査の対象部署及び対象期間

|        |          |                  |
|--------|----------|------------------|
| 総合政策部  | 広報政策課    | 令和6年4月から6年8月末まで  |
| 生活環境部  | 環境政策課    | 令和6年4月から6年8月末まで  |
|        | くらし安全課   | 令和6年4月から6年8月末まで  |
|        | クリーンセンター | 令和6年4月から6年11月末まで |
| 福祉部    | 障害福祉課    | 令和6年4月から6年9月末まで  |
| 保健こども部 | 健康増進課    | 令和6年4月から6年9月末まで  |
| 産業振興部  | 商工振興課    | 令和6年4月から6年8月末まで  |
| 議会事務局  |          | 令和6年4月から6年11月末まで |
| 消防本部   | 消防総務課    | 令和6年4月から6年10月末まで |
| 教育部    | 学校教育課    | 令和6年4月から6年9月末まで  |

#### 【財政援助団体等監査】〔 〕内は市所管課

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| 山口県漁業協同組合<br>〔農林水産振興課〕 | 令和5年4月から6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 河 杉 憲 二（令和6年12月9日就任）

監査委員 宇多村 史 朗（令和6年11月26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 歳入事務において、面積の求め方及び使用料の金額に誤りがあるものが見受けられた。

〔商工振興課〕

- 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。

〔クリーンセンター〕

#### (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。

〔健康増進課、学校教育課、消防総務課〕

#### (3) 契約事務について

- ① 委託契約及び賃貸借契約において、債務負担行為の設定を行うことなく契約書等に自動更新条項が設けられているものが見受けられた。

〔広報政策課〕

- ② 随意契約（一者）において、締結時に予定価格の記載がないもの、及び随意契約協議検討結果票の添付がないものが見受けられた。

〔くらし安全課〕

- ③ 賃貸借契約において、債務負担行為の設定を行うことなく契約書等に自動更新条項が設けられているものが見受けられた。

〔くらし安全課〕

- ④ 物品購入契約において、契約日と支出負担行為日が異なっているものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑤ 委託契約において、契約書に貼付している収入印紙に作成者の消印がないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑥ 委託契約において、「重要情報資産・個人情報特記事項」を遵守する旨の記載がないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑦ 委託契約において、見積合せ執行何に予定価格が記載されているものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑧ 備品購入において、見積合せの執行調書に予定価格の記載がないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑨ 備品購入において、請書が提出されていないものが見受けられた。

〔学校教育課〕

- ⑩ 委託契約において、随意契約（一者）の適用条項を誤っているものが見受けられた。

〔消防総務課〕

#### （４）補助金、交付金関係事務について

- ① 補助金において、交付決定通知日と負担行為日が相違なものが見受けられた。

〔環境政策課〕

- ② 補助金において、交付決定通知した支払処理が遅延しているものが見受けられた。

〔環境政策課〕

- ③ 補助金において、交付決定通知書が、指令形式になっていないものが見受けられた。

〔商工振興課〕

## ２ 財政援助団体等監査

### （１）山口県漁業協同組合

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。