

## 防府市監査公表第3号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和7年2月から令和7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7年(2025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 河 杉 憲 二

### 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	行政管理課
総合政策部	地域振興課、広報政策課、デジタル推進課
文化スポーツ観光交流部	観光振興課、スポーツ振興課、文化振興課、 競輪局
福祉部	福祉総務課、生活支援課
保健こども部	こども相談支援課
土木都市建設部	道路課、河川港湾課、建築課、開発建築指導課
選挙管理委員会事務局	
上下水道局	

## 監 査 の 概 要

### 1 監査の種類及び実施期間

定期監査                      令和7年2月1日 から 令和7年9月30日 まで

### 2 監査の対象部署及び対象期間

総務部	行政管理課	令和6年4月から7年3月末まで
総合政策部	地域振興課	令和7年4月から7年7月末まで
	広報政策課	令和7年4月から7年7月末まで
	デジタル推進課	令和7年4月から7年7月末まで
文化スポーツ観光交流部	観光振興課	令和6年4月から7年1月末まで
	スポーツ振興課	令和6年4月から7年3月末まで
	文化振興課	令和6年4月から7年1月末まで
	競輪局	令和6年4月から7年3月末まで
福祉部	福祉総務課	令和6年4月から7年3月末まで
	生活支援課	令和6年4月から7年3月末まで
保健子ども部	子ども相談支援課	令和7年4月から7年7月末まで
土木都市建設部	道路課	令和6年4月から6年12月末まで
	河川港湾課	令和6年4月から6年12月末まで
	建築課	令和6年4月から6年12月末まで
	開発建築指導課	令和6年4月から6年12月末まで
選挙管理委員会事務局		令和6年4月から7年1月末まで
上下水道局	水道・工業用水道事業分	令和6年4月から7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 河 杉 憲 二

## 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、納期限までに納付されていないものが見受けられた。

〔行政管理課、開発建築指導課、上下水道局〕

- ② 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、上下水道局〕

- ③ 歳入事務において、納期限を定めていないものが見受けられた。

〔行政管理課〕

- ④ 普通財産貸付料において、請書の日付に整合性がないものが見受けられた。

〔行政管理課〕

- ⑤ 納期限 15 日前までに納入通知がされていないものが見受けられた。

〔広報政策課〕

#### (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。

〔観光振興課、生活支援課、こども相談支援課〕

- ② 歳出事務において、支出負担行為日に整合性がないものが見受けられた。

〔競輪局、福祉総務課、河川港湾課〕

- ③ 業務検査調書が作成されていないものが見受けられた。

〔スポーツ振興課〕

- ④ 切手等の購入・払出しにおいて、受払簿に正確に記載されていないものが見受けられた。

〔福祉総務課〕

(3) 契約事務について

- ① 契約事務において、受注者からの報告書の提出を受けていないものが見受けられた。

〔河川港湾課〕

- ② 契約事務において、必要な合議がないものが見受けられた。

〔地域振興課、河川港湾課〕

- ③ 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。

〔観光振興課、文化振興課〕

- ④ 契約事務において、決裁区分を誤っているもの、及び見積合せ省略の根拠条文、予定価格の記載がないものが見受けられた。

〔上下水道局〕

- ⑤ 随意契約（一者）の締結伺において、予定価格の記載がないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

- ⑥ 随意契約（見積合せ）の執行伺において、支出予定額の記載がないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

- ⑦ 長期継続契約の入札伺において、防府市長期継続契約を締結することができる契約を定める条例を適用する旨の記載がないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

- ⑧ 契約事務の手続きにおいて不備があるものが見受けられた。

〔文化振興課〕

- ⑨ 契約締結伺において、起案日と見積日に整合性がないものが見受けられた。

〔競輪局〕

⑩ 契約事務において、入札執行伺に適用条項の記載がないものが見受けられた。

〔競輪局〕

⑪ 契約事務において、入札時では年間支出額のところ契約においては単価となっているものが見受けられた。

〔競輪局〕

⑫ 契約事務において、契約書に「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。

〔生活支援課、こども相談支援課〕

⑬ 契約において前払いする旨の定めがないものが見受けられた。

〔スポーツ振興課〕

⑭ 契約事務において、変更契約書が作成されていないものが見受けられた。

〔行政管理課〕

⑮ 契約事務において、債務負担行為の設定を行うことなく契約書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〕

#### （４）補助金、交付金関係事務について

① 交付決定通知書が指令の形式で行われていないものが見受けられた。

〔観光振興課、こども相談支援課〕

② 事業完了後に実績報告書の提出がなされていないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

③ 交付決定日に整合性のないものが見受けられた。

〔地域振興課〕

④ 補助金等被交付団体において、要綱に定める活用内容の公表がされていないものが見受けられた。

〔広報政策課〕

(5) 文書事務について

- ① 復命書において、出張日が出張命令書と異なっているものが見受けられた。

〔競輪局〕

- ② 復命書が作成されていないものが見受けられた。

〔スポーツ振興課、文化振興課〕

(6) 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。

〔道路課〕

- ② 工事変更伺の決裁日が記入されていないもの、及び工事完成調書の調定者を誤っているものが見受けられた。

〔文化振興課〕

(7) 意見・要望事項について

- ① 意見

福祉援護資金貸付金等について、債権管理条例を適用し滞納整理を検討されたい。

〔福祉総務課〕

- ② 要望

特になし