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８年２月から令和８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８年(2026 年)１０月３０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 | 防災危機管理課、財政課 |
| 総合政策部 | 地域振興課 |
| 文化スポーツ観光交流部 | 観光振興課、文化振興課、競輪局 |
| 生活環境部 | クリーンセンター |
| 福祉部 | 福祉総務課、生活支援課 |
| 保健こども部 | 子育て推進課 |
| 土木都市建設部 | 道路課、河川港湾課、都市計画課、建築課 |
| 議会事務局 | |
| 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８年２月１日 から 令和８年９月 30 日 まで

## 2　監査の対象部署及び対象期間

| | | |
|---|---|---|
| 総務部 | 防災危機管理課 | 令和７年４月から７年 12 月末まで |
| | 財政課 | 令和７年４月から８年３月末まで |
| 総合政策部 | 地域振興課 | 令和８年４月から８年７月末まで |
| 文化スポーツ観光交流部 | 観光振興課 | 令和７年４月から８年３月末まで |
| | 文化振興課 | 令和７年４月から８年１月末まで |
| | 競輪局 | 令和８年４月から８年７月末まで |
| 生活環境部 | クリーンセンター | 令和７年４月から７年 12 月末まで |
| 福祉部 | 福祉総務課 | 令和７年４月から８年３月末まで |
| | 生活支援課 | 令和７年４月から８年３月末まで |
| 保健こども部 | 子育て推進課 | 令和８年４月から８年７月末まで |
| 土木都市建設部 | 道路課 | 令和７年４月から８年１月末まで |
| | 河川港湾課 | 令和７年４月から８年１月末まで |
| | 都市計画課 | 令和７年４月から７年 12 月末まで |
| | 建築課 | 令和７年４月から７年 12 月末まで |
| 議会事務局 | | 令和７年４月から８年３月末まで |
| 上下水道局 | 下水道・漁業集落排水事業分 | 令和７年４月から８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　土地貸付料において、貸付契約伺の決裁日が貸付契約後となっているものが見受けられた。

〔競輪局〕

②　公園使用料において、許可日、調定日が適当でないもの及び納期限内に納付されていないものが見受けられた。

〔都市計画課〕

③　行政財産目的外使用料において、納期限内に納付されていないものが見受けられた。

〔建築課〕

### （２）歳出事務について

①　法令又は契約どおりに支払がされていないものが見受けられた。

〔防災危機管理課、文化振興課〕

②　切手等の購入・払出において、受払簿に正確な記載がされていないものが見受けられた。

〔子育て推進課〕

### （３）契約事務について

①　契約書・基本協定書に「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。

〔防災危機管理課、財政課、地域振興課、観光振興課、子育て推進課〕

② 契約締結伺の決裁区分を誤っているものが見受けられた。

〔上下水道局〕

③ 請書の日付が適当でないものが見受けられた。

〔防災危機管理課〕

④ 随意契約（見積合せ）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、競輪局〕

⑤ 委託料において、委任（下請負）承認書が作成されていないものが見受けられた。

〔道路課〕

⑥ 委託契約書に貼付している収入印紙に作成者による消印がないものが見受けられた。

〔観光振興課〕

⑦ 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。

〔地域振興課、競輪局、子育て推進課〕

⑧ 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。

〔文化振興課〕

⑨ 随意契約（一者）の締結伺において、適用条項を誤っているものが見受けられた。

〔文化振興課、競輪局〕

（４）補助金、交付金関係事務について

① 補助金交付決定通知書が、指令形式になっていないものが見受けられた。

〔防災危機管理課〕

② 補助金交付決定伺において、必要な合議がないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

③　補助金交付決定日と支出負担行為日が一致していないものが見受けられた。

〔文化振興課〕

④　覚書締結伺において、決裁区分を誤っているもの及び合議がないものが見受けられた。

〔地域振興課〕

（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〕