

蒲郡市監査公表第 3 号

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき定例監査を行ったので、同条第 9 項の規定により、その結果を次のとおり公表する。

令和 2 年 2 月 13 日

蒲郡市監査委員	草 次 英 夫
同	永 川 貴 士
同	牧 野 泰 広

令和元年度定例監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定により定例監査を実施したので、同条第 9 項の規定に基づき、その結果に関する報告を次のとおり提出します。

なお、監査の結果に対して是正改善の措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定に基づき通知してください。

1 監査の対象

(1) 機関

教育委員会（庶務課、塩津小学校、学校教育課、学校給食課、生涯学習課、体育課、博物館）

なお、形原北小学校、中央小学校、竹島小学校、蒲郡中学校については、補助職員が実地調査を行った。

(2) 期間及び範囲

平成 31 年 4 月 1 日から令和元年 10 月 31 日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

2 監査の実施期間

令和元年11月28日から令和2年2月13日まで

3 監査の方法

今回の監査は、契約関係事務、負担金、補助及び交付金の執行事務、主要施策の執行状況並びに所管する個別の事務事業について、関係書類及び証拠書類の照合、調査を行うとともに、関係職員からの説明の聴取、質問を加えながら監査を実施した。

4 監査の結果及び意見

各所管の事務処理について、監査した結果、次のとおり留意すべき事項が見受けられたので、これらについては、是正改善の措置を講じられたい。

【教育委員会】

《庶務課》

（塩津小学校、形原北小学校、中央小学校、竹島小学校、蒲郡中学校を含む）

〔意見〕

学校徴収金等の事務処理については、適正化、透明化を推進し、保護者の信頼の確保と、健全な学校運営に努められたい。

〔改善事項〕

- 1 一者随意契約の締結に当たり、支出負担行為決議書に業者選定理由が明記されていないものが見受けられたので、業者選定手続きの透明性、公平性が確保されるよう改善されたい。
- 2 物品購入において、10万円以上の契約にもかかわらず、請書が徴されていないものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《学校教育課》

〔改善事項〕

- 1 補助金交付申請書の受理において、申請書添付の収支予算書等の金額に誤りのあるもの、収支決算書の添付のないものが見受けられたので、規則及び要領等に基づき、適正な事務処理をされるよう改善されたい。
- 2 委託契約において、契約書の消費税額の記載誤りのものが見受けられたので、適正な事務処理に努められたい。
- 3 委託契約において、契約条項で定める仕様書が添付されていないものが見受けられたので、履行確認に必要な内容が把握できるよう改善されたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《学校給食課》

〔改善事項〕

- 1 物品購入における支出負担行為決議において、見積書または納品書の添付がないものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 2 職員等駐車場料金の収納事務において、歳入調定決議書の納期限後に入金をしたものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 3 一者随意契約の締結に当たり、支出負担行為決議書に業者選定理由が明記されていないものが見受けられたので、業者選定手続きの透明性、公平性が確保されるよう改善されたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《生涯学習課》

〔意見〕

公金取扱業務において、収納金の取扱と現金等の管理が同一の者となっているものが見受けられたので、安全性に配慮した公金の取扱いを行い、適正な管理がなされるよう努められたい。

〔改善事項〕

- 1 物品購入における支出負担行為決議において、見積書または納品書の添付がないものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 2 科学館使用料等の収納事務において、納期限に誤りのあるものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《体育課》

〔意見〕

公金取扱業務において、収納金の取扱と現金等の管理が同一の者となっているものが見受けられたので、安全性に配慮した公金の取扱いを行い、適正な管理がなされるよう努められたい。

〔改善事項〕

一者随意契約の締結に当たり、支出負担行為決議書に業者選定理由が明記されていないものが見受けられたので、業者選定手続きの透明性、公平性が確保されるよう改善されたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《博物館》

〔改善事項〕

- 1 一者随意契約の締結に当たり、支出負担行為決議書に業者選定理由が明記されていないものが見受けられたので、業者選定手続きの透明性、公平性が確保されるよう改善されたい。
- 2 図書図録販売代金の収納事務において、納期限後に現金の入金をしたものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 3 物品購入において、10万円以上の契約にもかかわらず、請書が徴されていないものが見受けられたので、会計事務の手引の要領に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。