

蒲郡市監査公表第 16 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 5 年 12 月 26 日

蒲郡市監査委員	小 林 憲 三
同	尾 崎 隆 久
同	松 本 昌 成

令和 5 年度定例監査の結果について

1 監査の対象

(1) 機関

市民病院、ボートレース事業部、上下水道部

(2) 期間及び範囲

令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 9 月 30 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 監査の実施期間及び実施場所

(1) 実施期間

令和 5 年 10 月 16 日から令和 5 年 12 月 25 日まで

(2) 実施場所

蒲郡市役所監査委員室、蒲郡市モーターボート競走場、蒲郡市民病院

3 監査の方法

今回の監査は、随意契約事務、負担金、補助金等の必要性とその効果、定例監査指摘事項等の措置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。

【市民病院】

《 事務局 》

〔 改善事項 〕

- 1 契約書において公印の押印していないもの及び日付の記載のないものが見受けられたので、契約行為に当っては細心の注意を払い、適正な事務処理に努められたい。
- 2 支出負担行為決議及び単価契約伺書において、決裁権者の決裁漏れのものが見受けられたので、決裁規程及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 3 行政財産使用許可申請書と行政財産許可書とで申請者住所が異なるものが見受けられたので、書類作成に当っては細心の注意を払い、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。

【ボートレース事業部】

《 経営企画課 》

〔 改善事項 〕

支出負担行為決議において、決裁権者の決裁漏れのものが見受けられたので、決裁規程及び会計事務の手引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。

《 事業課 》

〔 改善事項 〕

- 1 支出負担行為決議において、決裁権者の決裁漏れのものが見受けられたので、決裁規程及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。

- 2 業務委託契約において、履行期日の誤り及び仕様書の添付がなく、契約内容が明確にならないものが見受けられたので、契約書の作成に当たっては細心の注意を払い、契約規則及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。

- 3 50万円以上の業務委託にもかかわらず、随意契約の実施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。

【上下水道部】

《 水道課 》

〔 改善事項 〕

- 1 支出負担行為決議において公印使用印が押されていないもの、及び契約書の契約日と公印使用印の日付が一致しないものが見受けられたので、書類作成に当っては細心の注意を払い、整合性を図られたい。
- 2 支出負担行為決議において、添付されている明細書等から支出負担行為金額が求められないものが見受けられたので、会計事務の手引に基づき改善されたい。

〔 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。

《 下水道課 》

〔 改善事項 〕

- 1 歳入調定決議（繰入金）において、決裁権者の誤り及び財務課長等の合議漏れのもが見受けられたので、決裁規程及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 2 契約書において公印の押印していないものが見受けられたので、契約行為に当っては細心の注意を払い、適正な事務処理に努められたい。
- 3 支出負担行為決議において公印使用印を押していないもの、及び契約書の契約日と公印使用印の日付が一致しないものが見受けられたので、書類作成に当っては細心の注意を払い、整合性を図られたい。

〔 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。

《 下水道浄化センター 》

〔 改善事項 〕

契約書が2枚以上にわたっているにもかかわらず、綴じ目に公印の契印が押印されていない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。

〔 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。