

上尾市監査委員告示第2号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき監査を執行したので、同条第9項の規定に基づく監査の結果に関する報告を次のとおり公表する。

令和4年5月12日

上尾市監査委員	大	山	一	夫
上尾市監査委員	鈴	木		彬
上尾市監査委員	代	田	龍	乗

上 尾 市 長 畠 山 稔 様
上尾市議会議長 渡 辺 綱 一 様
上尾市農業委員会会長 今 川 修 一 様

上尾市監査委員 大 山 一 夫
上尾市監査委員 鈴 木 彬
上尾市監査委員 代 田 龍 乗

令和3年度定期監査等の結果に関する報告書について（提出）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき定期監査及び行政監査を実施したので、同条第9項の規定により、監査結果に関する報告書を次のとおり提出します。

令和3年度定期監査等結果報告書

1 準拠基準

上尾市監査基準

2 監査の種類

定期監査（財務監査）及び行政監査

3 監査実施日

- (1) 令和3年10月29日（金） 子ども未来部
- (2) 令和3年11月30日（火） 健康福祉部
- (3) 令和3年12月24日（金） 上下水道部
- (4) 令和4年 1月31日（月） 消防本部、東・西消防署
- (5) 令和4年 2月 9日（水） 環境経済部、農業委員会事務局

4 監査の対象

子ども未来部 子ども支援課、子育て支援センター、子ども家庭総合支援センター、保育課（保育所を含む。）、発達支援相談センター、青少年課

健康福祉部 福祉総務課、生活支援課、障害福祉課、高齢介護課、健康増進課

上下水道部 経営総務課、業務課、水道施設課、下水道施設課

消防本部 消防総務課、予防課、警防課、指令課

東・西消防署 東消防署管理課

環境経済部 環境政策課、生活環境課、農政課、商工課、西貝塚環境センター

農業委員会事務局

5 監査の範囲

(1) 子ども未来部

令和3年4月1日から同年8月31日までの財務等に関する事務

(2) 健康福祉部

令和3年4月1日から同年9月30日までの財務等に関する事務

(3) 上下水道部

令和3年4月1日から同年10月31日までの財務等に関する事務

(4) 消防本部、東・西消防署

令和3年4月1日から同年11月30日までの財務等に関する事務

(5) 環境経済部、農業委員会事務局

令和3年4月1日から同年11月30日までの財務等に関する事務

6 監査の着眼点及び実施内容

監査に当たっては、財務等に関する事務の執行が法令等に基づいて適正かつ適切に行われているかに主眼をおき、また、経済性、効率性、有効性の観点に留意しつつ、あらかじめ提出を求めた監査資料に基づき、関係諸帳簿を試査照合するとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

7 監査の結果

監査を実施したところ、おおむね適正に行われているものと認められたものの、一部に次のとおり指摘すべき事項が見受けられたので、適正な事務執行に努めるべく、その措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、監査実施の際、関係職員に改善等の指導を行った。

(1) 支出関係

ア 次の補助金の実績報告に当たって、規則で定める書類が添付されていなかった。

- ・ 青少年相談員協議会活動補助金 【青少年課】
- ・ 青少年育成推進員協議会活動費補助金 【青少年課】
- ・ 補導委員連絡協議会活動費補助金 【青少年課】
- ・ 青少年育成連合会運営費補助金 【青少年課】

イ 次の補助金の交付申請に当たって、規則等で定める書類が添付されていなかった。

<上尾市補助金等交付規則>

- ・ 上尾市民生委員・児童委員活動費等補助金 【福祉総務課】
- ・ 上尾市献血推進連絡協議会運営費補助金 【健康増進課】
- ・ うまい米作り促進事業費補助金 【農政課】
- ・ 経営所得安定対策推進事業費補助金 【農政課】

＜上尾市社会福祉法人に対する助成の手続を定める条例＞

- ・ 社会福祉協議会補助金 【福祉総務課】
- ・ 上尾市就労継続支援B型事業所工賃維持支援補助金 【障害福祉課】
- ・ 上尾市障害児(者)生活サポート事業補助金 【障害福祉課】
- ・ 上尾市生活ホーム事業補助金 【障害福祉課】
- ・ 上尾市障害者生活介護事業所運営費補助金 【障害福祉課】

ウ 次の補助金については、要綱に定める申請及び交付期日を過ぎて手続きがされるなど、それぞれの要綱の規定と異なる運用が見受けられた。

- ・ 埼玉土建国保組合上尾伊奈支部補助金 【福祉総務課】
- ・ 上尾市献血推進連絡協議会運営費補助金 【健康増進課】

エ 次の業務委託契約の支払いに当たって、契約約款で定めた支払期日までに支払われていなかった。

- ・ アッピー元気体操テレビ放映業務 【高齢介護課】

(2) 契約関係

ア 次の業務委託については、債務負担行為等を行わず複数年度に渡る契約を締結しており、令和2年度分の委託料は令和3年度の予算から支出していた。

- ・ 上尾市公営企業会計システム 【経営総務課】

イ 汚泥処分業務について、競争入札や随意契約によらず、協定書により契約を締結していた。

また、廃棄物処理業務に係る委託契約を締結する場合、「受託業務を遂行するに足りる額」の算定が必要であるが、起工起案においてそれが算定されていなかった。

【下水道施設課】

8 意見

監査を実施したところ、「7 監査の結果」で指摘した事項のほか、次のとおり改善すべき事項が見受けられたので、これらに留意し、合理的かつ効率的な事務の執行に努められたい。

(1) 収入関係

前年度未納分の調定処理（繰越の調定）については、出納室において令和2年度分（令和3年3月通知）から周知方法が見直されたところである。

令和2年度に収入未済となった負担金や諸収入の一部について、令和3年度の所定の期日にその全部又は一部の繰り越しの調定がされていないものが依然として見受けられたことから、各所属において適正な事務執行を徹底されたい。

(2) 契約関係

ア 契約書に添付する契約約款、仕様書及び特記仕様書の不備や、契約書等の記載漏れ、記載誤り及び訂正印等の漏れ、また、契約事務執行要綱、契約約款及び特記仕様書等で定める書類が確認できないなど、契約書類に関する不備が多く所属で見受けられた。

令和4年4月には、総務部契約検査課から契約関係例規の改正等の通知がされているところであり、各所属においては、これらを遵守するとともに、適正に契約事務を執行する必要がある。

イ 新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、指定管理者が管理する施設について、施設を臨時に休館し、又は事業の一部を中止したことなどにより、当初予定していた業務の履行ができなかったものがあった。

特別な事情が発生した場合には、指定管理者と取り交わした基本協定書において、指定管理料の変更を申し出ることができることされており、今後、このような事情が生じた場合には、指定管理者制度を所管する行政経営部行政経営課において統一した方針を示すなど、各所属が適切に事務処理を行うことができるよう対応を検討されたい。

ウ 自動販売機の設置については、契約内容や契約方法がまちまちであるため、行政経営部行政経営課において契約の方法等を検討されたい。

(3) 財産管理関係

各所属での切手類等の出納管理については、総務部総務課において「切手類等使用記録」を作成し、令和3年3月に各所属に通知されたところである

令和2年度に引き続き切手の管理状況を調査したところ、使用・在庫の記録がない所属や、施錠できない場所で保管している所属が依然として見受けられた。

切手は、換金が容易であり現金と同様の注意をもって取り扱う必要があることから、出納(受払)簿による管理や施錠できる場所での保管について、各所属における適正な管理を徹底されたい。