

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5年3月6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 星野良行様
上尾市教育委員会教育長 西倉剛様
上尾市固定資産評価審査委員会委員長
今村公宜様
上尾市選挙管理委員会委員長 日水正敏様
上尾市代表監査委員 大山一夫様
上尾市公平委員会委員長 福地輝久様

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4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4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4年10月31日(月) 市長政策室、行政経営部、議会事務局
- (2) 令和4年11月29日(火) 教育総務部、学校教育部、小・中学校(高崎線東側)
- (3) 令和4年12月26日(月) 市民生活部、出納室
- (4) 令和5年1月30日(月) 総務部、選挙管理委員会事務局、監査委員事務局
- (5) 令和5年2月9日(木) 都市整備部

4 監査の対象

市長政策室 秘書政策課、広報広聴課

行政経営部 行政経営課、財政課、市民税課、資産税課、納税課、施設課

議会事務局 議会総務課、議事調査課

教育総務部 教育総務課、生涯学習課、図書館、スポーツ振興課

学校教育部 学務課、指導課、教育センター、学校保健課、中学校給食共同調理場
小・中学校（高崎線東側）

上尾小学校、中央小学校、上平小学校、東小学校、芝川小学校、東町小学校、
上平北小学校、原市小学校、尾山台小学校、原市南小学校、瓦葺小学校、
上平中学校、東中学校、上尾中学校、原市中学校、瓦葺中学校

市民生活部 市民課、市民協働推進課、消費生活センター、保険年金課、
交通防犯課、人権男女共同参画課

出納室

総務部 総務課、職員課、IT推進課、契約検査課、危機管理防災課

選挙管理委員会事務局

監査委員事務局

都市整備部 都市計画課、市街地整備課、建築安全課、開発指導課、みどり公園課、
建設管理課、道路河川課

5 監査の範囲

(1) 市長政策室、行政経営部、議会事務局

令和4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) 教育総務部、学校教育部、小・中学校（高崎線東側）

令和4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) 市民生活部、出納室

令和4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) 総務部、選挙管理委員会事務局、監査委員事務局

令和4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) 都市整備部

令和4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 次の交付金については、要綱に定める交付期日を過ぎて手続がされており、要綱の規定と異なる運用が見受けられた。

- ・ 上尾市学校施設開放運営委員会交付金 【スポーツ振興課】

イ 令和3年度の通級指導教室指導方法研修会指導者謝礼について、令和3年度に支出すべきところ、令和4年度に予算を流用し支出していた。

【教育センター】

ウ 次の業務委託契約の支払に当たって、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。

- ・ 広報誌等配送業務 【広報広聴課】
- ・ 人事情報総合システム保守業務 【職員課】

(2) 契約関係

ア 次の業務委託契約の締結（支出負担行為票）に当たって、市の予算規則等で定める会計管理者、財政主管部長及び総務部長への合議がないまま決裁されていた。

- ・ 小学校建築設備定期検査業務 【教育総務課】

イ 次の業務委託契約の締結に当たって、市の予算規則で定める会計管理者及び財政主管部長への合議がないまま決裁されていた。

- ・ ノロウイルス高感度検査業務 【学校保健課】

ウ 「中学校吹奏楽演奏会における楽器輸送業務」について、業務の特殊性から1者見積りとしているが、2者以上の見積りを検討されたい。

【指導課】

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、適正な事務の執行に努められたい。

(1) 契約関係

財産の賃貸借契約について、起工及び契約締結の起案に当たり、市の財産規則で定める財産主管課長への合議がないものが見受けられた。財産規則等は令和4年4月1日に改正されており、各所属においてこれらを遵守し、事務手続を執行する必要がある。

行政経営部施設課は、財産規則等の改正内容について、各所属に引き続き周知徹底を図るほか、助言・指導等により、適正な事務処理が実施されるよう務められたい。

(2) 外部記録媒体の管理

各所属で使用しているUSBメモリ等の外部記録媒体の管理状況を調査したところ、「外部記録媒体の管理に関する実施手順」で定める様式の記録不備や、外部記録媒体の利用時の承認や返却時の確認が行われていないものが散見された。

情報セキュリティ管理者は、各所属において実施手順が遵守されるよう指導を徹底されたい。