

尾張旭市監査公表第27号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき実施した定例監査の結果を、同条第9項の規定により公表します。

平成30年12月27日

尾張旭市監査委員 長谷川 博 樹

尾張旭市監査委員 秋 田 進

## 定例監査報告書

### 1 監査の種類

定例監査

### 2 監査の対象

総務部（総務課、災害対策室、行政経営課、財産経営課、検査課、税務課、収納課）

### 3 監査の期間

平成30年10月25日から平成30年11月29日まで

### 4 監査の方法

平成30年度（平成30年9月30日現在）における財務事務の執行及び事業の管理、また、重点監査項目について、提出された監査資料、関係する諸帳簿及び書類に基づき監査するとともに、併せて関係職員の説明を求め実施した。

### 5 監査の結果

各課等所管の財務事務の執行及び事業の管理、また、今年度における重点監査項目については、おおむね適正に処理されていると認められた。その中で、一部の課において不適切なものが次のとおり見受けられたことから、今後の事務執行等に当たっては、これらの点に留意するとともに、必要な措置を講じられたい。

なお、措置を講じた場合は、その旨を通知されたい。

### 6 指摘事項（注意すべきもの）

- (1) 選挙システム保守業務委託契約書（案）において、契約の相手方の欄が記載されていない。平成27年11月26日付け契約検査課長通知「契約書（案）における契約の相手方の記載について」にあるように、当該契約書（案）については、契約の相手方を特定させる必要があることから、相手方の所在地、名称及び代表者名を記載する必要がある。（総務課）
- (2) 尾張旭市防災行政無線局設備保守点検整備委託において、契約書に記載された点検実施月の変更に関して協議がされていない。尾張旭市契約規則第38条第1項により、技術、予算その他やむを得ない理由があるときは、契約者と協議して契約の内容を変更する必要がある。（災害対策室）
- (3) 防災訓練会場設営委託及び自治体メール配信システム業務において、地方自治法施行令第167条の2第1項第2号による随意契約を採用した理由が明確ではない。随意契約ガイドラインの随意契約の適正な運用のための指針に、「その性質又は目的が競争入札に適しない契約をするとき」とは、その契約の性質、目的等から特定の者と契約しなければ、契約の目的を達成できない場合や契約の目的を達成するための履行条件を満たす者が特定されるなど、競争入札を実施することが不可能又は著しく困難な場合、と示されている。（災害対策室）

- (4) 職員（尾張旭市互助会会員）駐車場の行政財産目的外使用の許可理由として、尾張旭市公有財産管理規則第15条第5号の規定によるとしているが、同号には該当しない。（財産経営課）
- (5) 郵便切手等金券類出納簿において、物品管理者（収納課長）の確認がされていない。平成26年9月16日付け総務部長及び会計管理者通知「郵便切手等金券類の管理について」にあるように、各課等の長（物品管理者）は毎月末に帳簿数値と現在高を確認し、受付簿に確認印を押印するなどの管理をしなければならない。（収納課）
- (6) 再発行用納税通知書兼領収証書の印刷について、印影印刷承認願が管守者（行政経営課長）に提出されていない。尾張旭市公印規程第10条第2項により公印の押印に代えてその印影又はこれを縮小した印影を印刷しようとする者は、印影印刷承認願に様式等の見本を添えて、管守者の承認を受けなければならない。（収納課）

## 7 監査意見

地方自治法第199条第10項の規定に基づき、次のとおり意見を付す。

- (1) 災害対策啓発事業について、年度当初から、業務を計画的かつ円滑に進めるよう、努められたい。災害対策室の使命は、時と場所を選ばない緊急の災害発生に的確に対応することである。そのためにも、防災訓練や啓発活動といった、経常的で計画的な予算執行が可能な事業については、早期の執行計画を立てて、「仕事に追われる」のではなく、「仕事を追いかける」積極的な姿勢を望むものである。（災害対策室）
- (2) 文書の作成に関して、適切さを欠く事務処理や、軽微とはいえ、関係規程に違反する事例等が全庁的に散見される。また、説明・補足資料等の添付について、統一的な処理とはいえない状況が見受けられる。文書は、公の行政行為を明らかにする重要な記録である。文書事務に関わる職員は、組織の意思決定過程を正しく記録する責任を十分認識してその処理にあたっていただきたい。また、文書作成能力の涵養のため、個々の職員の自己研鑽とともに、文書事務指導者を養成する等、それぞれの部署で適切な文書事務が行われる風土づくりに取り組まれたい。（行政経営課）