

一宮監公表第1号

平成27年 6月 1日

一宮市監査委員 佐藤章次

一宮市監査委員 岸澤修

一宮市監査委員 森利明

一宮市監査委員 平松邦江

総務部及び会計課の定期監査及び行政監査結果報告について

地方自治法第199条第2項及び第4項の規定に基づき、総務部及び会計課の監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり公表します。

総務部及び会計課の定期監査及び行政監査結果報告

1 監査対象

総務部（情報推進課、管財課、契約課、工事検査課）及び会計課の財務事務及び行政事務の状況並びに施設の管理状況

（監査対象の期間は、平成26年4月1日から平成27年2月28日まで）

2 監査場所

監査事務局、関係各課及び各施設

3 実施年月日

平成27年4月6日から平成27年5月26日まで

4 監査方法

- （1）書類の審査
- （2）資料に基づく説明の聴取
- （3）施設の現況調査

5 監査結果

本監査はあらかじめ提出を求めた監査資料を基にし、平成26年4月1日から平成27年2月28日までの間における財務事務及び行政事務の状況並びに施設、備品の維持管理について、関係書類・諸帳簿等の提出を求めるとともに、総務部長、会計管理者、総務部次長及び担当課長等関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。また、契約課及び工事検査課の行う事務に係る工事関係書類（契約書、工事写真帳等）については、関連部署が所管する書類も含め、抽出調査を実施した。

この監査結果から見ると、事務及び予算の執行状況については、おおむね適正に処理されており、施設及び備品の管理についてもおおむね良好になされていた。一部で見受けられた留意事項については、各課について記述する中で述べる。なお、口頭で注意を促した軽微な事項については、記載を省略する。

以下各課について記述する。

予算執行状況の表からは、給料・職員手当等・共済費は除外した。

組織及び事務分掌は、平成27年2月28日現在のものを掲載した。

◎ 情報推進課

1 組織及び事務分掌

組 織		事 務 分 掌
課長 1名・ 副主 監 1名	情報化推進グループ 10名	○情報政策の立案、調整及び推進に関する事務 ○情報ネットワークの整備及び管理に関する事務
	主 査 3名	○情報セキュリティ対策に関する事務
	主 任 2名	○行政情報化の推進に関する事務
	主 事 5名	○地域情報化の推進に関する事務 ○情報化研修に関する事務
計 12名		

2 予算執行状況

歳 入

区 分 科 目	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不 納 欠 損 額 (D)	収 入 未 済 額 (E)	予 算 執 行 率 $\frac{(B)}{(A)}$	収 入 率 $\frac{(C)}{(B)}$
13・2・1 総 務 費 金 国 庫 補 助 金	円 65,073,000	円 0	円 0	円 0	円 0	% 0.0	% -
15・1・2 利 子 及 び 配 当 金	480,000	480,000	480,000	0	0	100.0	100.0
19・5・8 雑 入	22,448,000	0	0	0	0	0.0	-
計	88,001,000	480,000	480,000	0	0	0.5	100.0

歳 出

区 分 科 目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予 算 執 行 率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・11 情 報 管 理 費	円 970,414,000	円 873,294,516	円 682,777,782	% 90.0	% 70.4

当課の組織・事務分掌及び予算執行状況は前記のとおりであり、その事務はおおむね適正に処理されていたが、次の事項については、留意されたい。

[留意事項]

- (1) 時間外勤務手当において、人事課への報告書に記載誤りがあり、対象者を誤って支給していたものが1件あった。未払い分を支給し、過払い分を返還させるとともに、今後は誤りが生じないよう的確な事務処理をされたい。
- (2) 社会保障・税番号制度システム整備補助金の調定事務において、交付決定通知は平成26年8月29日と平成26年9月11日にあったが、調定が行われていなかった。一宮市会計に関する規則第3条第2項に基づき、交付決定通知のあったときに調定されたい。
- (3) 契約に関する事務において、次のような箇所が見られたので留意し、事務の万全を期されたい。

ア 一宮市情報通信ネットワーク（平成25～26年度「新一宮庁舎」）構築業務委託契約始め8契約において、契約書で定めている提出物が提出されていなかった。契約に基づく提出物はもれなく提出させるよう契約の相手方を指導するとともに、業務が的確に遂行されているか内容を確認されたい。

イ 総合行政システムプリンタ保守委託業務契約始め2契約において、契約書で、「別添仕様書に定める方法により支払の請求をするものとする」と定められているが、仕様書に請求の方法が定められていなかった。契約書類の作成に当たっては、内容を確認し、的確な事務処理をされたい。

ウ 総合行政システム（税系）地方税務システム改修業務委託契約始め7契約において、随意契約理由や適用条項、1者による随意契約とする理由が、見積書提出依頼決裁に記載されていなかった。また、公的個人認証装置保守委託契約始め6契約において、見積書提出依頼決裁及び契約締結決裁で随意契約の適用条項の記載誤りがあった。随意契約理由等はもれなく正しく記載し、的確な事務処理をされたい。

◎ 管財課

1 組織及び事務分掌

組 織		事 務 分 掌
課 長 1 名 ・ 副 主 監 1 名	財産管理・新庁舎整備グループ 7名	○市有財産の管理、賃貸借及び処分に関する事務 ○市有財産の災害共済に関する事務
	主 査 4名	○本庁舎施設の管理に関する事務
	主 任 2名	○市営地下駐車場及び自動車整理場の管理に関する事務
	主 事 1名	
	車両管理グループ 3名	○車両の管理及び整備に関する事務
	主 査 1名	
	主 任 2名	
計 12名		

2 予算執行状況

(1) 一般会計

歳 入

区 分 科 目	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納 欠損額 (D)	収入 未済額 (E)	予 算 執行率 $\frac{(B)}{(A)}$	収入率 $\frac{(C)}{(B)}$
12・1・1 総務使用料	円 62,288,000	円 29,699,581	円 29,212,083	円 0	円 487,498	% 47.7	% 98.4
15・1・1 財産貸付収入	52,206,000	53,179,990	26,871,055	0	26,308,935	101.9	50.5
15・1・2 利子及び 配当金	41,088,000	35,460,139	25,440,014	0	10,020,125	86.3	71.7
15・2・1 不動産 売却収入	220,036,000	225,334,634	225,334,634	0	0	102.4	100.0
17・1・1 基金繰入金	230,000,000	0	0	0	0	0.0	—
19・5・8 雑 入	8,006,000	13,315,975	13,268,955	0	47,020	166.3	99.6
計	613,624,000	356,990,319	320,126,741	0	36,863,578	58.2	89.7

歳 出

区分 科目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予算執行率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・6 財産管理費	円 119,104,000	円 99,030,808	円 83,627,414	% 83.1	% 70.2
2・1・7 庁舎維持費	973,827,000	613,558,885	608,953,080	63.0	62.5
計	1,092,931,000	712,589,693	692,580,494	65.2	63.4

歳 出（継続費通次繰越）

区分 科目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予算執行率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・7 庁舎維持費	円 126,308,400	円 3,000,000	円 3,000,000	% 2.4	% 2.4

(2) 公共駐車場事業特別会計

歳 入

区分 科目	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納 欠損額 (D)	収入 未済額 (E)	予算 執行率 $\frac{(B)}{(A)}$	収入率 $\frac{(C)}{(B)}$
1・1・1 駐車場使用料	円 92,103,000	円 91,834,342	円 90,927,292	円 0	円 907,050	% 99.7	% 99.0
2・1・1 一般会計 繰入金	75,376,000	37,688,000	37,688,000	0	0	50.0	100.0
3・1・1 雑入	0	38,547	38,547	0	0	—	100.0
計	167,479,000	129,560,889	128,653,839	0	907,050	77.4	99.3

歳 出

区 分 科 目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予算執行率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
1・1・1 一 般 管 理 費	円 53,262,000	円 45,933,427	円 40,041,461	% 86.2	% 75.2
2・1・1 元 金	102,593,000	51,044,969	51,044,969	49.8	49.8
2・1・2 利 子	11,624,000	6,062,610	6,062,610	52.2	52.2
計	167,479,000	103,041,006	97,149,040	61.5	58.0

当課の組織・事務分掌及び予算執行状況は前記のとおりであり、その事務はおおむね適正に処理されていたが、次の事項については、留意されたい。

[留 意 事 項]

(1) 契約に関する事務において、次のような箇所が見られたので留意し、事務の万全を期されたい。

ア 一宮市役所本庁舎総合管理業務委託契約始め4契約において、契約書類で定めている提出物が提出されていなかった。契約に基づく提出物はもれなく提出させるよう契約の相手方を指導されたい。また、一宮市役所本庁舎総合管理業務委託契約において、契約書類で定めている統括管理者等の選任については、口頭で報告されていたものの、書面による報告はされていなかった。統括管理者等の選任は、業務の履行確認等を円滑に行うために重要な事項であるので、契約書類には、報告書類の提出規定など必要な条項を記載し、内容を明確にされたい。

イ 一宮市本町自動車整理場の駐車場管理システムに関する契約始め3契約において、随意契約理由や適用条項が、見積書提出依頼決裁及び契約締結決裁に記載されていなかった。また、一宮市本町自動車整理場の駐車場管理システムに関する契約始め10契約において、見積書提出依頼決裁及び契約締結決裁で随意契約の適用条項の記載誤りがあった。随意契約理由等はもれなく正しく記載し、的確な事務処理をされたい。

- ウ 草刈作業請負契約 2 契約において、地方自治法施行令第 167 条の 2 第 1 項第 3 号により随意契約がなされているが、契約課への報告を忘れたため、一宮市契約規則第 54 条の 3 で定める契約締結の事前事後に行うべき公表がされていなかった。地方自治法施行令第 167 条の 2 第 1 項第 3 号により随意契約をする際には、契約課へ報告し、契約締結の事前事後に必要な事項を公表されたい。
- エ 一宮市が土地を賃貸する土地賃貸借契約において、契約書の記名・押印欄に相手方の押印がなされていなかった。契約書の作成に当たっては内容を確認し、的確な事務処理をされたい。
- (2) 資金前渡金に関する事務において、一宮市会計に関する規則第 25 条第 2 項で、資金前渡員は、現金出納簿を備え、現金の出納の都度記載し、常時その出納を明らかにしておかなければならないと定められているが、現金出納簿が作成されていなかったのもので、速やかに作成し、現金の管理に万全を期されたい。
- (3) 備品管理について、備品シールが貼られていないものや、廃棄済みの備品で手続きが漏れているものがあつた。再度点検を実施するなど備品管理に万全を期されたい。
- (4) 旧尾西市民病院病院公舎の賃借料について、市民病院職員が入居している戸数に係る賃借料の一部を一般会計が負担しているが、病院事業会計で負担すべき費用もあると考えられるので、費用負担について過去の経緯も踏まえ市民病院と協議されたい。

◎ 契約課

1 組織及び事務分掌

組 織		事 務 分 掌
課 長 1 名	用度・検査グループ 10名	○工事関係の入札及び契約締結に関する事務 ○業者指名審査委員会に関する事務
	副主監 1名	○競争入札参加者審査委員会に関する事務
	主査 2名	○入札監視委員会に関する事務
	主任 3名	○物品、工事原材料、燃料等の購入に関する事務
	主事 4名	○物件の製造、購入等の契約についての競争入札参加者の受付に関する事務
	工事契約グループ 5名	○不用物品の処分に関する事務
	副主監 1名	○納入物品の検査に関する事務
	主査 1名	○共通物品の出納及び保管に関する事務
	主任 1名	
	主事 2名	
計 16名		

2 予算執行状況

歳 入

区分 科目	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不納 欠損額 (D)	収入 未済額 (E)	予算 執行率 $\frac{(B)}{(A)}$	収入率 $\frac{(C)}{(B)}$
15・2・2 物品売払収入	円 11,604,000	円 13,057,745	円 12,519,354	円 0	円 538,391	% 112.5	% 95.9
19・5・3 違約金及び 延納利息	1,000	0	0	0	0	0.0	—
19・5・8 雑 入	2,598,000	137,200	137,200	0	0	5.3	100.0
計	14,203,000	13,194,945	12,656,554	0	538,391	92.9	95.9

歳 出

区分 科目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予算執行率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・5 契 約 費	円 19,428,000	円 16,552,165	円 15,042,826	% 85.2	% 77.4

当課の組織・事務分掌及び予算執行状況は前記のとおりであり、その事務はおおむね適正に処理されていたが、次の事項については、留意されたい。

[留意事項]

- (1) 花苗ベゴニア（9 cm ポット）の物件売買契約（単価契約）始め4契約において、見積書の提出日については、見積書提出者が記載すべきところ、あらかじめ提出日を印字した見積書様式を渡し、見積書を提出させていた。見積書の有効性が問われることから、有効性に疑義が生じないよう、的確な事務処理をされたい。

◎ 工事検査課

1 組織及び事務分掌

組 織		事 務 分 掌
課長 1名	工事検査グループ 5名	○工事検査の実施及び報告に関する事務 ○工事実績の評定に関する事務
	副 主 監 5名	○優良工事の表彰に関する事務
計 6名		

2 予算執行状況

歳 入

区 分	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不 納 欠 損 額 (D)	収 入 未 済 額 (E)	予 算 執 行 率 $\frac{(B)}{(A)}$	収 入 率 $\frac{(C)}{(B)}$
19・5・8 雑 入	円 1,000	円 5,810	円 5,810	円 0	円 0	% 581.0	% 100.0

歳 出

区 分	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予 算 執 行 率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・17 検 査 費	円 132,000	円 80,586	円 80,448	% 61.1	% 60.9

当課の組織・事務分掌及び予算執行状況は前記のとおりであり、その事務はおおむね適正に処理されていたが、次の事項については、留意されたい。

[留 意 事 項]

- (1) 工事検査に関する事務において、次のような箇所が見られたので留意し、事務の万全を期されたい。

- ア 工事写真帳において、工事標準仕様書に定められた写真が提出されていないものや撮影基準を満たしていない写真があった。検査を行うに当たり、これらの工事写真は、施工状況等の確認において必要なものであるという認識の下に、もれなく正しい写真を提出させるよう工事担当課を指導するとともに、工事担当課及び工事検査課において内容確認を徹底されたい。
- イ 工事標準仕様書に定められた提出物が提出されていないものや、工期中に変更契約しているにもかかわらず変更後の内容で再提出されていないものがあった。また、添付されている許可証の有効年月日が工期中に切れているものや、工事下請届の内訳書が白紙のまま提出されているもの、添付書類の日付が空欄となっているものがあった。提出物はもれなく正しく提出させるよう工事担当課を指導するとともに、工事担当課及び工事検査課において内容確認を徹底されたい。

◎ 会計課

1 組織及び事務分掌

組 織		事 務 分 掌
課 長 1 名	審査・出納グループ 1 1 名	○支出負担行為の確認に関する事務 ○収入及び支出命令の審査に関する事務
	副 主 監 1 名	○決算の調製に関する事務
	主 査 3 名	○証拠書類の整理及び保管に関する事務
	主 任 2 名	○指定金融機関等に関する事務
	主 事 4 名	○現金及び有価証券の出納及び保管に関する事務
	書 記 1 名	○物品の出納及び保管に関する事務 ○公共料金システムによる予算の執行に関する事務
	計 1 3 名 (会計管理者を含む)	

2 予算執行状況

歳 入

区 分 科 目	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	不 納 欠損額 (D)	収 入 未済額 (E)	予 算 執行率 $\frac{(B)}{(A)}$	収 入 率 $\frac{(C)}{(B)}$
14・3・1 総 務 費 金 県 委 託	円 612,000	円 273,184	円 273,184	円 0	円 0	% 44.6	% 100.0
19・2・1 市 預 金 利 子	6,025,000	7,123,576	7,123,576	0	0	118.2	100.0
19・5・8 雑 入	4,400,000	4,451,913	4,451,913	0	0	101.2	100.0
計	11,037,000	11,848,673	11,848,673	0	0	107.4	100.0

歳 出

区分 科目	予算現額 (A)	支出負担 行為済額 (B)	支出済額 (C)	予算執行率	
				$\frac{(B)}{(A)}$	$\frac{(C)}{(A)}$
2・1・4 会計管理費	円 12,062,000	円 11,517,727	円 8,618,955	% 95.5	% 71.5

当課の組織・事務分掌及び予算執行状況は前記のとおりであり、その事務はおおむね適正に処理されていた。