

監査報告第12号

平成27年10月22日

泉佐野市長 千代松 大耕 様

泉佐野市監査委員 明 松 優
同 向 江 英 雄

監査結果報告について

地方自治法（昭和22年法律第167号）第199条第2項及び第4項の規定により、下記のとおり監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を提出する。

記

第1 監査の概要

1 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査及び同条第2項の規定による行政監査

2 対象部課

こども部【子育て支援課】

3 対象期間

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）
ただし、必要に応じて他年度を含む。

4 実施期間

平成27年8月26日から平成27年9月30日まで

5 実施方法

監査対象部課の財務に関する事務の執行が、関係法令及び条例規則等の規定に基づき適正に執行されているか、また、公正で合理的かつ効果的に事務事業が運営されているかという点に留意し、併せて、事務の執行が地方自治法第2条第14項及び第15項の規定に則ってなされているかという点に留意し、監査資料の提出を求めるとともに、関係帳簿等の実査及び提出資料に基づく監査対象部課職員からの説明聴取により監査を実施した。

6 着眼点

今回の監査を実施するに当たり、財務に関する事務の執行及び事務事業の運営に関する内容について、以下の項目に着眼して実施した。

(1) 文書の管理について

簿冊の保管、特に、個人情報記載文書の保管が適切に行われているか。

(2) 公印の管理について

公印の保管及び管守が適切に行われているか。

(3) 現金等の保管について

現金、通帳及び切手等の保管が適切に行われているか。

(4) 収入事務について

収納又は徴収が適切に行われているか。

(5) 支出事務について

資金前渡の精算が適切に行われているか。

(6) 旅費について

① 出張命令簿への記入や押印の不備はないか。

② 旅費の精算が適切に行われているか。

(7) 備品の管理について

備品台帳の整理等が適切に行われているか。

(8) 契約事務について

① 工事契約、委託契約及び賃貸借契約の起案、契約手続、請求及び支出等が適正に処理されているか、また、契約内容と金額が妥当かどうか。

② 契約関係書類が適正に作成、整理され、簿冊に保管されているか。

(9) 附属機関等について

法令又は条例に基づき設置されているか。

(10) 補助金・交付金等の交付について

- ① 目的及び補助額が適切に設定されているか。
- ② 申請及び決定等の事務処理が適正に行われているか。

(11) 負担金の支出について

支出目的及び負担額の計算方法が適切に設定されているか。

(12) 行政財産目的外使用許可及び公有財産貸借状況について

- ① 目的及び使用料が適切に設定されているか。
- ② 申請及び許可等の事務処理が適正に行われているか。

(13) 特定事務の状況について

法令等に基づき適切に執行されているか。

(14) 公金外現金の取扱いについて

- ① 取扱いの方法等について、要綱等により整理されているか。
- ② 現金の取扱いについて、通帳、印鑑及び現金の保管が適正に行われているか。

7 対象事務

(1) 子育て支援課

- ① 文書・公印・現金等の管理について
- ② 収入及び支出事務について
- ③ 旅費について
- ④ 備品管理について
- ⑤ 契約事務について
- ⑥ 附属機関等について
- ⑦ 補助金・交付金等の交付について
- ⑧ 負担金等の支出について
- ⑨ 行政財産目的外使用許可及び公有財産貸借状況について
- ⑩ 特定事務の状況について（子育て関連事務事業及び保育関連事務事業）
- ⑪ 公金外現金の取扱いについて

第2 監査の結果

監査の着眼点に基づき、各課の財務に関する事務の執行及び事務事業の運営について監査を実施した結果は、次のとおりである。

1 子育て支援課

業務委託契約事務において、本来行うべき手続を経ずに契約を締結していた案件が見受けられた。また、随意契約にかかる起案文書に、随意契約理由、根拠を記載していないものがあつた。これら改善を要する事項については、口頭により改善を指示した。

その他の事項については、おおむね適正に処理されていた。

第3 意見

1 子育て支援課

契約の締結を行うに当たっては、法令・規則・要綱等に規定する手続を行うようにされたい。随意契約にかかる案件にあつては、随意契約の理由及び根拠を確認の上、起案文書に記載し、適切な決裁を行うようにされたい。

また、収入事務における保育料等の徴収等において発生する未収金等の処理については、徴収にかかる公平性の観点から適切かつ確実にその事務を行うようにされたい。