

地方自治法第199条第4項の規定により、平成22年度定期監査を実施したので、その結果を同法同条第9項の規定により報告します。

御所市監査委員 和田 正吾

御所市監査委員 中北 秀太良

## 平成22年度 定期監査等結果報告書(第2次)

### 1. 監査の対象課、執行年月日

監査の対象課等	予備監査実施期間	定期監査及び講評日
教 育 総 務 課	平成23年10月 3日～10月11日	平成23年11月10日
人 権 教 育 課	平成23年10月21日～10月25日	平成23年11月11日
ア ザ レ ア ホ ー ル	平成23年11月 1日～11月 2日	平成23年11月11日
名 柄 小 学 校		平成23年11月14日
掖 上 小 学 校		平成23年11月14日
中 央 公 民 館	平成23年10月26日～10月27日	平成23年11月15日
秋 津 小 学 校		平成23年11月15日
葛 城 小 学 校		平成23年11月16日
葛 小 学 校		平成23年11月16日
御 所 小 学 校		平成23年11月17日
大 正 小 学 校		平成23年11月17日
文 化 財 課	平成23年10月28日～10月31日	平成23年11月18日
学 校 給 食 セ ン タ ー	平成23年11月 7日～11月 8日	平成23年11月18日
御 所 中 学 校		平成23年11月21日
葛 中 学 校		平成23年11月21日
葛 上 中 学 校		平成23年11月22日
大 正 中 学 校		平成23年11月22日
学 校 教 育 課	平成23年10月12日～10月14日	平成23年11月24日
生 涯 学 習 課	平成23年10月17日～10月20日	平成23年11月24日

## 2. 監査の対象事項

平成22年度の財務等に関する事務。

## 3. 監査の方法

地方自治法第199条第8項の規定により、あらかじめ監査に必要な資料の提出を求め、事務局による予備監査を実施し、その結果を踏まえて、監査委員による定期監査及び講評を実施した。また、監査時において、関係する書類・資料を試査照合、及び関係職員からの事情聴取等による方法で実施した。

## 4. 監査を行った監査委員

和田 正吾      中北 秀太良

## 5. 監査の結果

今回監査を実施したところ、単純な誤謬に起因するもの等軽易なもの、不当とするには具体性に乏しいが注意する必要があると認められるもの、早期に是正改善することが必要と判断されるものなど見受けられたが、監査当日に指摘を行ったものの内、公表は行わないが注意として改善を書類で求めるものや、意見・要望としたものを除く別添については、公表する指摘事項として改善等を書類で求めることとした。

## 定期監査是正改善事項

### 【教育総務課】

予算の執行について、収入関係書類は良好に事務処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書については、一部を除き概ね良好に事務処理されていた。

#### (1) 支出負担行為について

支出負担行為何書・支出負担行為兼支出命令書において、同種の物品購入をほぼ同時期に複数に分けて起案が行われている。類似する物品購入にあたっては経済性や事務の効率化の観点からも計画的に取りまとめて購入契約を実施されたい。

- ・学校備品の購入について（冷暖房エアコン） 他2件

#### (2) 消防用設備関係について

消防法第17条の3の3により提出された学校施設の消防用設備等（特殊消防用設備等）点検結果報告書の提出に基づき通知を受けた消防用設備等（特殊消防用設備等）維持通知書に記載された改修事項については、速やかに実施されたい。

- ・消防用設備等（特殊消防用設備等）維持通知書 他9件

### 【アザレアホール】

予算執行について、収入関係書類は概ね良好に事務処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書についても、概ね良好に事務処理されていた。

#### (1) 委託及び契約事務について

5万円以上の修繕について、請書や契約書が徴されていない事例が見受けられた。

< 5万円以上20万円未満の修繕について、請書が徴されていない >

- ・消火設備修理 131,890円

< 20万円以上の修繕について、契約書が徴されていない >

- ・空調機の緊急修理（2F会議室） 477,750円 他5件

< 20万円以上の修繕について、請書や承り書として徴されている >

- ・注文請書（自動扉開閉装置部品取替工事） 585,000円
- ・承り書（高圧気中開閉器等修理業務） 409,500円

契約書に代わる承り書が徴されているが、締結日付が記載されていない。また、業務にかかる実施期間についても記載されていない。

- ・承り書（高圧気中開閉器等修理業務） 409,500円

#### (2) 時間外勤務について

時間外勤務命令簿及び時間外勤務報告書が作成されていない事例が見受けられた。

### 【中央公民館】

予算執行について、収入関係書類は概ね良好に処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書についても、良好に処理されていた。

(1) 委託及び契約事務について

契約書において、収入印紙が貼付されていない。一定の規格で統一された物品の購入にかかる請書や契約書については印紙税を課さないものとされる文書となるが、当該物品については仕様書に基づき既製品を加工した製品（物品）であるとの事であるため、収入印紙の貼付が必要と思われる。

- ・物品供給契約書（陶芸窯） 766,500円

【文化財課】

予算の執行について、収入関係書類は良好に処理されていた。支出負担行為兼支出命令書は良好に処理されており、支出負担行為についても一部を除き概ね良好に処理されていた。

(1) 支出負担行為について

支出負担行為伺書において、契約期間が複数年の長期継続契約に係る起案が行われているが、次のような事例が見受けられた。

A 支出負担行為伺書に長期継続契約に係る伺いである旨の記載がなく、添付の仕様書についても長期継続契約である旨及び条件付解除条項を定める契約である旨の記載がない。

- ・カラーレーザープリンターのリース契約について 137,025円 他1件

B 支出負担行為伺書に長期継続契約に係る伺いである旨記載されているが、添付の仕様書には長期継続契約である旨及び条件付解除条項を定める契約である旨の記載がない。

- ・自動車のリース契約について 493,668円

(2) 委託及び契約事務について

長期継続契約として事務手続が行われた契約書の契約条項に、「御所市長期継続契約に関する事務取扱要綱」に基づく条件付解除条項が記載されていない。

- ・カラーレーザープリンター賃借契約書 8,232円 他1件
- ・自動車リース契約書 1,072,764円

土地の売買代金について、所有権移転登記完了前に請求書が提出され支払が行われている。土地売買契約書第3条に「甲は、前条の売買代金については、第7条により土地の所有権移転登記完了後 乙（土地所有者）の提出する請求に基づき支払うものとする。」と記載されているが、所有権移転登記完了日は、平成23年3月31日で土地売買代金請求書の請求日及び支払日が平成23年3月28日となっている。

- ・土地売買契約に伴う用地買収代金 3,351,000円 他2件

【学校給食センター】

予算執行について、収入関係書類は良好に処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書については、一部を除き概ね良好に処理されていた。

(1) 支出負担行為について

支出負担行為伺書において、競争入札の不落札のため再度見積もり合わせにより随意契約を行う起案が行われているが、予定金額が競争入札時の予定金額と同額になっていない。

- ・A重油購入について 568,000円

(2) 委託及び契約事務について

5万円以上の20万円未満の修繕について、請書が徴されていない事例が見受けられた。

- ・地下タンク点検業務委託 68,250円

## 【学校教育課】

予算執行について、収入関係書類は良好に処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書についても、概ね良好に処理されていた。

### (1) 補助金について

補助金交付決定通知書において、次のような事例が見受けられた。

- A 補助金交付決定通知書が確認できなかった。
  - ・近畿中学校総合体育大会駅伝競走補助金 34,000円

実績報告書において、次のような事例が見受けられた。

- A 実績報告書において、受付印の日付は平成23年3月4日となっているが、提出日付及び事業完了日が平成22年2月25日と記載されている。
  - ・クラブ活動補助事業実績報告書 16,700円

補助金交付請求書(精算)の金額に記載誤りが見受けられた。補助金交付決定額、補助金確定額、交付済補助金額が280,000円と記載されているが、正しい補助金額は270,000円である。

- ・補助金交付請求書(精算) 280,000円

### (2) 要及び準要保護児童生徒就学補助について

就学援助申請において、次のような事例が見受けられた。

- A 領収書等の根拠書類が添付されていない。
  - ・社会見学就学援助費の扶助(大正小学校) 他2件

## 【生涯学習課】

予算執行について、収入関係書類は良好に処理されており、支出負担行為及び支出負担行為兼支出命令書についても、良好に処理されていた。

### (1) 委託及び契約事務について

賃貸借契約書に貼付された収入印紙の印紙税額に誤りが見受けられた。当該賃貸借契約書については、貸切バスを単に賃貸借することを内容とするものではなく、運送業務を行うことを内容とするものであるため、単なる賃貸借契約ではなく運送に関する契約であると思われる。したがって、印紙税額は200円ではなく400円である。

- ・大型バス賃貸借契約書 135,000円