

監査委員公表第192号

地方自治法第199条第4項の規定により、平成26年度定期監査を実施したので、その結果を同法同条第9条の規程により、別紙のとおり公表する。

平成26年11月25日

御所市監査委員 和田正吾  
御所市監査委員 安川勝

地方自治法第199条第4項の規定により、平成26年度定期監査を実施しましたので、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 安川 勝

## 平成26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
都市整備課	平成26年10月22日～10月27日	平成26年11月13日
管財課	平成26年 9月25日～10月 1日	平成26年11月13日
商工観光課	平成26年10月 2日～10月 8日	平成26年11月14日
産業振興センター	平成26年10月 2日～10月 8日	平成26年11月14日
土木課	平成26年10月 9日～10月15日	平成26年11月14日
建築住宅課	平成26年10月16日～10月21日	平成26年11月17日
企画政策課	平成26年 9月22日～ 9月24日	平成26年11月17日
農林課	平成26年10月28日～10月31日	平成26年11月18日
農業委員会事務局	平成26年10月28日～10月31日	平成26年11月18日
環境政策課	平成26年11月 4日～11月10日	平成26年11月18日
環境業務課	平成26年11月 4日～11月10日	平成26年11月18日

### 2. 監査の対象事項

平成25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      安川 勝

#### 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事項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

### 【都市整備課】

予算の執行について、収入関係書類は一部を除き概ね良好に事務処理されており、支出負担行為関係書類についても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

- ① 年度開始前に起案され、長期継続契約による契約である旨が記載されているが、契約期間は1年で、契約書の条項および仕様書には長期継続契約である旨は記載されていない。

また、下水道管路施設台帳システム保守管理業務の委託契約がなされているが、支出科目は委託料ではなく役務費で支出されている。

- ・下水道管路施設台帳システム保守管理業務 315,000円

#### (2) 委託及び契約事務について

- ① 修繕請負の契約書について、業務委託に係る契約書の様式で作成されている。契約条項も業務委託に係る内容となっている。

- ・西御所ポンプ場No.3雨水ポンプ用ディーゼルエンジン整備 6,667,500円 他10件

#### (3) 書類関係について

- ① 御所市水洗便所改造資金貸付について、次のような事例が見受けられた。

A 月額償還金額について、承認（変更）通知書に記載されている償還方法の金額と借用証書に記載されている金額とが異なっている。

### 【管財課】

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、支出負担行為関係書類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) 委託及び契約事務について

- ① 委託業務（事業）の完了に伴う完了通知に基づく履行確認の検査時期が年度を超えて行われているが、支払代金については当該年度予算より支出されている事例が見受けられた。

地方自治法施行令第143条第1項第4号に、「工事請負費、物件購入費、運賃の類及び補助費の類で相手方の行為の完了があった後支出するものは、当該行為の履行があった日の属する年度」と規定されている。当該行為の履行があった日とは、相手方の業務等の履行を地方公共団体において検査し、当該委託業務が履行した事を確認した日と解すべきである。したがって、3月中に委託業務が履行されたとしても、4月に入ってから検収により当該委託業務の履行を確認したのであれば、新（翌）年度の予算から支出することになる。このことから、完了通知及び検査並びに検査確認通知については3月31日までに行わなければならないのである。

- ・吉野口駅前公園（駐車場・駐輪場・公園）維持管理委託業務 100,000円 他1件

### 【建築住宅課】

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、支出負担行為関係書類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) 委託及び契約事務について

- ① 業務委託契約書について、支払条件、支払方法が明記されていない。また、契約金額（診断料）について、消費税額の有無が記載されておらず、税込額か税抜額かが判断できない。

・木造住宅耐震診断業務委託 495,000円

- ② 随意契約に伴う見積合わせで業者から徴した見積書について、3者のうち2者は消費税抜き金額であるが、1者は金額が消費税込みなのか抜きなのか記載されていないため、正確な見積合わせとなっていない。

・改良住宅小林88号空家（作業室・2階・外部）修繕 1,209,600円 他4件

### 【企画政策課】

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、支出負担行為関係書類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) 委託及び契約事務について

- ① 契約書について、次のような事例が見受けられた。

A 契約書の条項が砂消しゴムによって削除されていた。

・JR御所駅乗車券類発売・駅舎清掃等業務委託 4,390,950円

## 【環境業務課】

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、支出負担行為関係書類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) 委託及び契約事務について

① 車両点検整備（タイヤ交換）に係る契約書について、契約日と契約期間の開始日の箇所において、砂消しゴムで訂正が加えられている。

・契約書 公用車のタイヤ交換（奈良800す801） 197,190円

② 車検の契約書について、契約締結日が1年前の日付になっている。

・契約書 車輛点検整備（奈良88す954） 76,235円

・契約書 公用車修理（奈良100さ2679） 124,590円

### (2) 伝票等の処理について

① 同一の物品購入について、次のような事例が見受けられた。

A 2日間の間に4回続けて同一業者に分割発注している。

・防寒着上下 8,800円×5組=44,000円（H25.10.23）

・防寒着上下 8,800円×5組=44,000円（H25.10.23）

・防寒着上下 8,800円×5組=44,000円（H25.10.25）

・防寒着上下 8,800円×5組=44,000円（H25.10.25）