

地方自治法第199条第4項の規定により、平成28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 杉本 延博

平成28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
建築住宅課	平成28年10月14日～10月19日	平成28年11月11日
管財課	平成28年 9月23日～ 9月29日	平成28年11月11日
商工観光課	平成28年 9月30日～10月 6日	平成28年11月14日
産業振興センター	平成28年 9月30日～10月 6日	平成28年11月14日
土木課	平成28年10月 7日～10月13日	平成28年11月14日
企画政策課	平成28年 9月20日～ 9月21日	平成28年11月15日
都市整備課	平成28年10月20日～10月25日	平成28年11月15日
農林課	平成28年10月26日～10月31日	平成28年11月16日
農業委員会事務局	平成28年10月26日～10月31日	平成28年11月16日
環境政策課	平成28年11月 1日～11月 8日	平成28年11月16日
環境業務課	平成28年11月 1日～11月 8日	平成28年11月16日

2. 監査の対象事項

平成27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 杉本 延博

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

【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) 書類関係について

- ① 家賃決定のため、入居者より収入申告書を提出させているが、添付の証明書等がないものが見受けられた。
 - ・市営住宅幸町団地 他1件

【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 契約書について、次のような事例が見受けられた。
 - A 業務委託契約について、受託者の理事長名の漢字に誤りがあり、訂正であると思われる斜線が引かれているが鉛筆であり、正しい漢字も記載されていない。
 - ・葛城公園維持管理業務 4,662,969円
- ② 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。

 - ・公衆トイレ及び周辺清掃管理業務（3月分） 98,833円 他2件

【産業振興センター】

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) 書類関係について

- ① 備付台帳簿一覧表に記載されている「寄付採納関係書類」（永年保存）が確認出来なかった。

【農業委員会事務局】

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 マイクロバス賃貸借契約が締結されているが、賃借人が御所市農業委員会会長となっている。御所市予算より支払われていることから考えると、賃借人は御所市長になると思われる。

・ 農業委員大会に係るバス借上げ 32,400円 他1件