

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、令和4年度定期監査を実施しましたので、その結果を同条第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 生川 真也

令和4年度 定期監査結果報告書（第3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
葛 城 保 育 所		令和5年1月26日
幸 町 保 育 所		令和5年1月26日
石 光 保 育 所		令和5年1月27日
小 林 保 育 所		令和5年1月27日
御 所 幼 児 園		令和5年1月30日
秋 津 幼 児 園		令和5年1月30日
健 康 推 進 課	令和4年12月13日～12月19日	令和5年2月 9日
保 険 課	令和4年12月20日～12月23日	令和5年2月 9日
老 人 福 祉 セ ン タ ー	令和4年11月29日～12月 2日	令和5年2月10日
介 護 予 防 セ ン タ ー	令和4年11月29日～12月 2日	令和5年2月10日
高 齢 対 策 課	令和4年12月 5日～12月 9日	令和5年2月10日
福 祉 課	令和5年 1月 6日～ 1月13日	令和5年2月10日
子 育 て 推 進 課	令和5年 1月16日～ 1月19日	令和5年2月10日
こ ども 家 庭 相 談 セ ン タ ー	令和5年 1月20日	令和5年2月10日
市 民 課	令和5年 2月14日～ 2月17日	令和5年3月27日
地 域 協 働 安 全 課	令和5年 2月20日～ 2月24日	令和5年3月27日
人 権 施 策 課	令和5年 2月27日～ 3月 1日	令和5年3月27日

2. 監査の対象事項

令和3年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

3. 監査の方法

監査は、御所市監査基準に基づき、監査計画に定める定期監査の重点項目及び着眼点に照らして実施した。

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 生川 真也

5. 監査の結果

今回監査を実施したところ、監査の対象となった事務は概ね法令に適合し、正確に行われていると認められたが、一部に単純な誤謬に起因する等の軽易な誤り、不当とするには具体性に乏しいが注意する必要があるもの、早期に是正改善することが必要であるものが見受けられた。

そのため、監査当日に指摘を行ったものの内、意見・要望としたもの、公表は行わないが注意事項として改善を書類で求め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

【健康推進課】

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) 支出負担行為について

- ① 予算繰越となった委託業務において、支出負担行為伺書は令和2年度、支出負担行為決議書は令和3年度になっている事例が見受けられた。

・新型コロナワクチン接種券発送に関わる印刷及び封入封緘の業務について

(2) 委託及び契約事務について

- ① 物品購入において、契約書のない事例が見受けられた。御所市物品購入及び業務委託等に係る入札及び契約事務取扱要綱第8条及び第9条第1項第2号の規定に基づき、5万円以上30万円未満の物品の場合は契約書又は請書の作成が必要である。

・物品購入（レスキューセット、駆血帯 ノンラテックス） 106,194円 他1件

- ② 令和4年3月31日の支出負担行為決議書で減額している変更契約の契約日が令和4年1月30日になっている事例が見受けられた。

・新型コロナウイルスワクチンの集団接種の実施及び会場運営の業務委託の変更契約（減額）について（新型コロナウイルスワクチン接種に係る業務委託）

(3) 補助金・助成金交付関係について

- ① 一般不妊治療費用助成金において、助成の額に誤りがある事例が見受けられた。要綱に基づく最大5万円で治療費用の1/2を助成することになっているが、治療費用のほとんど満額を助成していると思われる。

・一般不妊治療費用助成金（令和4年3月2日申請分）

【高齢対策課】

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は概ね良好に事務処理されていた。

(1) 補助金・助成金交付関係について

- ① 県費補助事業において、事業の支出は3年度であるが、補助金の収入は4年度になっている事例が見受けられた。会計年度独立の原則から当年度の歳出は当年度の歳入で賄うものである。

・令和3年度奈良県介護保険低所得利用者対策事業費補助金

【福祉課】

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) 郵便料について

- ① 郵便受払簿に記載された残額は9,793円であるが、残額を確認したところ12,793円となり、3,000円の誤差が生じている。そのため、戻入額においても3,000円の誤差がある。

・郵便受払簿 資産調査

【子育て推進課】

予算の執行について、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) 補助金・助成金交付関係について

- ① 補助金において、変更申請はなかったが、実績報告に基づき当初の交付決定額を超える補助金を交付している事例が見受けられた。

・御所市子ども食堂応援補助金（大正フレンドサークル.NET）

【市民課】

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 長期継続契約の契約書に御所市長期継続契約に関する事務取扱要綱第7条に規定する条件付解除条項が記載されていない事例が見受けられた。なお、元契約書にも記載がなかった。

・システム運用保守サービス業務委託契約書（戸籍副本データ管理システム）

・再賃貸借契約書（戸籍システム構築業務及び賃貸借一式）

・再賃貸借契約書（戸籍システムクライアント機器構築業務及び賃貸借一式）

【地域協働安全課】

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 永年保存文書が5年保存・10年保存のファイルに綴られている事例が見受けられた。

〈5年保存ファイル〉

・動産の買入れについて

・「奈良県広域消防組合規約」の変更にかかる議案上程について

〈10年保存ファイル〉

・葛城台連合自治会からの要望による話し合いについて

(2) 補助金・助成金交付関係について

① 補助金の算定に際して、補助対象経費ではないと思われる費用を含めて補助金の額を算定している事例が見受けられた。

・令和3年度御所市自治会連合会補助金の交付について