

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5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5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
税 務 課	令和5年11月13日～11月17日	令和5年12月27日
収 税 課	令和5年11月20日～11月24日	令和6年 1月23日
秘 書 課	令和5年11月27日～11月28日	令和6年 1月25日
財 政 課	令和5年11月29日～12月 1日	令和6年 1月23日
人 事 課	令和5年12月 4日～12月 7日	令和6年 1月23日
デ ジ タ ル 推 進 課	令和5年12月11日～12月12日	令和6年 1月24日
総 務 課	令和5年12月13日～12月14日	令和6年 1月24日
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	令和5年12月15日	令和6年 1月24日
企 画 政 策 課	令和5年12月19日～12月22日	令和6年 1月25日
ま ち づ ぐ り 推 進 課	令和6年 1月 4日～ 1月10日	令和6年 1月23日
観 光 振 興 課	令和5年12月25日～12月28日	令和6年 1月29日
管 財 課	令和6年 1月11日～ 1月16日	令和6年 1月29日

### 2. 監査の対象事項

令和4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

### 【税務課】

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) 書類関係について

- ① 永年保存の文書が5年保存のファイルに綴られている事例が見受けられた。
  - ・納税告知処分取消請求事件の弁護士委任契約の締結について
  - ・訴状の受領について

### 【人事課】

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 委託業務の契約において、令和5年3月31日までの契約期間、納入期限に対し、納品書兼検収書及び検収報告書の検査日が令和5年4月5日になっている事例が見受けられた。4月の検収が業務完了の確認、成果物の引渡しであれば、委託料は新年度予算からの支出となる。
  - ・人事情報総合システム定年延長に伴うシステム改修業務

### 【デジタル推進課】

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 長期継続契約となる賃貸借契約書の条項に「…賃貸借期間の途中にて解約することができない」と記載されている事例が見受けられた。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の適用外であるため債務負担行為になると思われる。
  - ・賃貸借契約書（御所市向け財務会計システム更新業務）
  - ・賃貸借契約書（御所市向け基幹系端末の調達業務）
- ② 令和4年度～5年度にわたる令和4年5月18日～令和5年4月30日を期間とする保守料の長期継続契約において、令和4年度の支出負担行為決議書で総額を決定している事例が見受けられた。保守料の一括支払いが必要という理由であるが、長期継続契約の規定に反しており、支出負担行為の金額の一部が年度誤りになっていると思われる。
  - ・L GWANルータの保守費について

### 【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 長期継続契約となる賃貸借契約書の条項に「…甲は、残賃貸料相当額など乙が被った損失を保証しなければならない。」と記載されている事例が見受けられた。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の適用外であれば債務負担行為になると思われる。
  - ・賃貸借契約書（高速カラー印刷機一式）

### 【選挙管理委員会事務局】

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 5万円を超える物品購入において請書のない事例が見受けられた。
  - ・R4執行 御所市議会議員一般選挙における投票所の感染症対策物品

### 【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) 支出負担行為について

- ① 複数年度ではなく単年度を期間とする契約が長期継続契約となっている事例が見受けられた。単年度契約で年度前入札を要するのであれば債務負担行為になると思われるので見直されたい。
  - ・御所市コミュニティバス（ひまわり号）運行管理業務委託について

### 【まちづくり推進課】

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) 書類関係について

- ① 永年保存の文書が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。
  - ・間伐材等の安定取引に関する協定書の締結について 2件