

## 令和6年度定期監査結果報告書（第1次）に基づく措置状況の公表について

### 1 公表の内容

令和6年度定期監査（第1次）の結果に基づいて、関係部署が取り組んだ状況について、公表します。

### 2 公表の根拠

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定により実施した令和6年度の定期監査について、同条第9項の規定により監査の結果に関する報告を提出したところ、同条第14項の規定により改善措置の通知があったので公表します。

# 是正改善事項措置状況報告書

環 境 政 策 課

| 指 摘 事 項 ・ 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 支出負担行為について</p> <p>① 1者による特命随契の契約伺いにおいて、随意契約理由の法的根拠として御所市物品購入及び業務委託に係る入札及び契約事務取扱要綱第5条第1項第14号を選択されていた。</p> <p>1者による特命随契をされる場合は、法的根拠は金額ではなく別の根拠とされたい。また、車いすは登録業者でないところに発注していた。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・御所市斎場かもきみの杜 屏風の購入について</li> <li>・車いすの追加購入について</li> </ul> |
| 原 因                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>緊急に調達が必要なため特命随契を実施したにもかかわらず、誤った法的根拠を選択し、決裁時にも確認に遺漏があったため。また、車いすを含む施設備品を入札で一括納入した事務機器業者に対し、同一の製品を追加発注したため。</p>                                                                                                                                                                       |
| 改善措置済 ・ 以後改善済 ・ 措 置 方 針 ・ 検 討 中 ・ 未措置方針                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>特命随契の際は、実態に即した適切な法的根拠を選択して起票し、決裁時にも確認に遺漏がないよう留意する。予定額が30万円未満の物品購入にあつては、見積合わせを行う。指名業者の登録品目を踏まえて、適切な業者選定に努める。</p>                                                                                                                                                                     |

| 指 摘 事 項 ・ 内 容                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(2) 補助金・助成金交付関係について</p> <p>① 補助金の申請に必要な領収書の写しが添付されていない事例が見受けられた。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・スズメバチ駆除費補助事業に伴う補助金交付決定について（補助対象者1名分）</li> </ul> |
| 原 因                                                                                                                                                             |
| <p>市民からの通報を受けて市から土地所有者に駆除の実施を求めた事案で、駆除の完了に至る経過を担当課で把握しており、振込レシートによる申請を認めたため。</p>                                                                                |
| 改善措置済 ・ 以後改善済 ・ 措 置 方 針 ・ 検 討 中 ・ 未措置方針                                                                                                                         |
| <p>以後、理由の如何にかかわらず正当な領収書の写しの添付を求めている。補助金の振込先口座名義人と振込レシートの名義人との齟齬については、同一世帯であることが確認できる書面を添付して、申請書類の補正を行った。</p>                                                    |

| 指 摘 事 項 ・ 内 容                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 委託及び契約事務について</p> <p>① 元の契約書と印が違ふ変更契約書が見受けられた。元契約書には角印と丸印が押印されており、変更契約書には角印のみが押印されていた。変更契約書を交わすときは、元契約書と同じ印を押印すること。</p> <p>・ 2 t ダンプ (奈良100さ1551)</p> |
| 原 因                                                                                                                                                         |
| <p>契約書と変更契約書それぞれの文言確認を行っていたが、元契約書と変更契約書を照合するまでの確認に至っていなかった。</p>                                                                                             |
| 改善措置済 ・ 以後改善済 ・ 措置方針 ・ 検討中 ・ 未措置方針                                                                                                                          |
| <p>契約事務に関し、元契約書と変更契約書を確認し齟齬があれば訂正か差し替えで対応する。</p>                                                                                                            |

| 指 摘 事 項 ・ 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(2) 書類関係について</p> <p>① 調定伝票と公金保管簿の金額相違・公金保管簿（金銭引継簿）記入漏れが見受けられた。公金保管簿はクリーンセンター内で完結するのではなく、金銭を市役所に引継ぐ時は公金保管簿（金銭引継簿）を持参する等、早急に対応を改めること。</p> <p>・ 令和5年5月25日 33,200円 → 調定 33,800円</p> <p>・ 令和5年5月26日 100,000円 → 調定 25,000円</p> <p>・ 令和5年6月 1日 16,950円 → 調定 29,000円</p> <p>・ 令和5年6月 2日 記入漏れ</p> <p>・ 令和5年7月25日 13,400円 → 調定 13,500円</p> <p>・ 令和5年8月 4日 記入漏れ</p> |
| 原 因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>公金保管簿への記載は取扱者もしくは引継者と確認者が個々に調定額を確認し氏名を記入すべきところであるが、実際は公金保管簿を内部的な帳簿と軽視していた傾向があり、公金保管簿への記入がなおざりになっていた。保管簿をつける意味に対する意識が欠如しており、金額の確認を口頭のみで行い帳簿への記入を同じ職員が行うことも見受けられた。そのため、記入誤りや記入漏れを招いてしまうこととなった。</p>                                                                                                                                                         |
| 改善措置済 ・ 以後改善済 ・ 措置方針 ・ 検討中 ・ 未措置方針                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>今後、同じようなことが絶対に無いよう、調定時と公金の引継ぎの際は複数の目で確認し、確認者がそれぞれ本人の記入を徹底する。このような本来あるべき作業は当然とし、さらに改善点で課長確認欄と出納室確認欄を設けて公金を引き継ぐ際には公金保管簿持参を必須とする。そうすることで公金保管簿の共有性を担保し、適切な公金の管理徹底を継続していく。</p>                                                                                                                                                                                |