

地方自治法（昭和 2 2 年法律第 6 7 号）第 1 9 9 条第 4 項の規定により、令和 6 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 6 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7年1月14日
幸 町 保 育 所		令和7年1月14日
石 光 保 育 所		令和7年1月15日
御 所 幼 児 園		令和7年1月16日
秋 津 幼 児 園		令和7年1月16日
健 康 推 進 課	令和7年12月 3 日～12月 9 日	令和7年1月27日
保 険 課	令和7年12月23日～12月26日	令和7年1月27日
こ ども 家 庭 セ ン タ ー	令和7年12月16日	令和7年1月27日
子 育 て 推 進 課	令和7年12月10日～12月13日	令和7年1月27日
老 人 福 祉 セ ン タ ー	令和7年11月14日～11月19日	令和7年1月28日
介 護 予 防 セ ン タ ー	令和7年11月14日～11月19日	令和7年1月28日
高 齢 対 策 課	令和7年11月20日～11月26日	令和7年1月28日
介 護 保 険 課	令和7年11月27日～12月 2 日	令和7年1月28日
福 祉 課	令和7年12月23日～12月26日	令和7年1月28日

2. 監査の対象事項

令和 5 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 1 9 9 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) 委託及び契約事務について

- ① ワクチン接種運営委託業務において、契約変更をされているが変更の理由が添付されていない事例が見受けられた。変更仕様書等は添付されているが、変更の理由がない。

・新型コロナウイルスワクチン接種費 ワクチン接種運営委託料 近畿ツーリスト株式会社

- ② 完了届・納品書・検収書が終了しているのに変更契約を交わされている事例が見受けられた。業務委託契約書の委託期間は令和5年4月3日から令和6年3月31日までだが、完了届が提出された時点で委託業務は完了しているので、変更契約ではなく新たに契約を締結する必要があると思われる。また、変更契約をしたのであれば変更契約書を交わされたい。

・新型コロナウイルスワクチン接種 システム改修委託料 完了届 令和5年6月30日

納品書 令和5年6月30日 委託業務等検収書 令和5年6月30日

変更契約の見積書 令和5年7月3日 支出負担行為決議書(更正分)令和5年7月3日起票

- ③ 新型コロナウイルスワクチン集団接種会場駐車場業務委託において、年度末に金額が確定し金額更正決議書は作成されているが、変更契約書が交わされていない事例が見受けられた。単価契約ではないので、支払終了後、契約金額に変更が生じた場合は変更契約を交わさなければならない。

・新型コロナウイルスワクチン接種 ワクチン接種運営委託料 駐車場管理委託 公益社団法人シルバー人材センター

・新型コロナウイルスワクチン接種 駐車場管理委託料 秋開始接種会場駐車場管理委託 公益社団法人シルバー人材センター

- ④ 収入印紙について、以下の事例が見受けられた。

A 新型コロナウイルスワクチン接種業務委託変更契約書において、収入印紙の金額が誤っていると思われる事例が見受けられた。

○変更契約書には「60,007,996円（うち消費税5,386,963円）」を加えるものとする。との記載がある。消費税額を抜いた金額は54,621,033円となり収入印紙の額は6万円となると思われる。

○変更契約書（第2回目）には、「40,327,393円（うち消費税3,615,899円）」を加えるものとする。との記載がある。消費税を抜いた金額は36,711,494円を加えるとの記載があるので収入印紙の額は2万円となると思われる。

(2) 現金の取扱いについて

- ① 釣銭確認時に出納室より支給されている金額より多い釣銭が確認された。釣銭不足を避けるために私金を釣銭に充てているものと思われる。公金と私金が混在しているので、公金の取扱に対する意識を改めていただきたい。

- ・ 出納室より 70,000円
- ・ 確認時 130,000円
- 私のお金が60,000円入っていることを確認

- ② 釣銭内で公金と私金とが混在していることから、追加書類として釣銭用等資金保管簿の提出を求めたが、記載されていないことが判明した。御所市釣銭用資金取扱規程第4条第2項に「毎日、翌日に繰越しする資金につき、その現在高を金種ごとに記載しなければならない」とある。規程に基づき事務処理をされたい。

- ③ 釣銭の保管について、休日診療分釣銭として50,000円分は休日診療の部屋内のダイヤル式金庫に平日は入れっぱなしの状態であることが判明した。残りの釣銭80,000円（うち公金20,000円）もビニール袋でロッカーの引き出しで保管していることが判明した。休日診療の釣銭は日曜日・祝日のみの使用であるため、平日は事務室で管理されたい。また、残りの釣銭は時間外には鍵をかけるロッカーではあるが、盗難紛失防止のため公金の管理方法を改めていただきたい。

【こども家庭センター】

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) 支出負担行為について

- ① 1週間以内の間に同じ物品が分割して支出されているように思われる事例が見受けられた。金額を合わせると5万円以上になるので入札もしくは見積合わせするのが望ましいと思われる。

- ・ 納品書綴

(2) 委託及び契約事務について

- ① 会計年度任用職員の新規雇用の際に必要な宣誓書が見当たらない事例が見受けられた。

- ・ 家庭相談員雇用賃金関係①

【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) 支出負担行為について

① 分割発注について、以下の事例が見受けられた。

A 修繕工事において、分割発注をされているように思われる事例が見受けられた。同じ保育所で同じ業者、同じ修繕内容であることから経費削減、事務軽減、の観点から一括発注されたい。

・葛城保育所	FV用ビストンバルブ取替	令和5年7月10日	40,480円
		令和5年7月21日	40,480円
・幸町保育所	上敷取替	令和5年12月11日	32,670円
		令和5年12月4日	41,580円
		令和5年11月30日	32,230円
・小林保育所	屋根応急修理	令和5年12月20日	49,500円
		令和5年1月25日	49,500円

B 御所幼稚園の雨漏り等の修理工事において分割発注されているように思われる事例が見受けられた。同じ業者の修理工事であることから経費削減、事務軽減の観点から入札で発注されたい。

・明り取り亀裂部分修繕工事	積算	165,000円
	請負金額	133,100円
・平屋屋根雨漏り修繕工事	積算	583,660円
	請負金額	441,100円
・エキスパントジョイント部 雨水排水工事	積算	275,000円
	請負金額	220,000円
・屋上ベランダ雨漏り修繕工事	積算	795,300円
	請負金額	680,900円

C 保育所等における性被害防止対策の備品の購入について、分割発注されているように思われる事例が見受けられた。保育所費及び幼稚園費で科目は違えども同じ業者で同じ備品を購入されているので、経費削減、事務軽減の観点から一括発注し支払をそれぞれの科目でされたい。

・保育所等における性被害防止対策に係る設備等支援事業費 ブラインドパーテーションの購入

D 子育て広場で使用する備品の購入について、分割発注されているように思われる事例が見受けられた。同業者で5万円未満で短期間に購入されているように思われるので経費削減、事務軽減の観点から一括発注されたい。

・支出伝票 R6.3.8 49,800円、R6.3.11 49,800円、R6.3.13 47,500円、R6.3.15 46,000円
R6.3.29 19,980円

(2) 委託及び契約事務について

① 5万円以上の修繕について請書等の契約事務が行われずに支出している事例が見受けられた。

・修繕費 御所幼稚園 食洗器専用給湯器修理 53,350円

- ② 保育士人材派遣委託業務において次の事例が見受けられた。
- ・ 契約書及び契約締結報告なし（契約期間令和5年4月1日～）
 - ・ 発注要求書決裁未了（契約期間令和6年1月1日～）
 - ・ 就業条件での就業場所→幸町保育所 契約書→石光保育所（契約期間令和6年1月9日～）
- ③ 業務委託契約書の委託者に市長名が記載されていない事例が見受けられた。地方自治法第234条第5項に「契約の相手側とともに、契約書に記名押印し」とあるので、市長名を記載されたい。
- ・ 保育所・幼稚園施設等管理業務（建物清掃） 業務委託契約書 2通
- ④ 修繕工事において下記のような事例が見受けられた。
- 当初契約より金額が変更になっているにもかかわらず変更契約が交わされていない。
 - 検収報告書の金額が納品書及び請求金額と相違している。
 - 負担行為決議書（更正分）の根拠（変更契約）がない。
 - ・ 葛城保育所 通園バス置き去り防止システム取付
 - ・ 石光保育所 トイレ改修工事
 - ・ 幸町保育所 浄化槽マンホール蓋取替及びコンクリート枠補修工事
- ⑤ 御所幼稚園 プールコーキング打ち修繕工事において下記の事例が見受けられた。
- ・ 請書締結報告が着手日の後になっている。
- | | |
|-----------|---------------------|
| 契約期間 | 令和5年4月26日から令和5年7月3日 |
| 請書提出日 | 令和5年4月25日 |
| 着手日 | 令和5年4月26日 |
| 請書提出報告起案日 | 令和5年6月29日 |
- ・ 追加補修があった場合は変更契約を交わすこと。
 - 負担行為決議書に「追加補修の必要があったため」と記載あり
 - 負担行為決議書（更正）及び変更契約を交わす事務処理をすること

（３）書類関係について

- ① 砂消しゴムによって修正されている事例が見受けられた。
- ・ 子ども・子育て支援交付金関係No. 2
 - ・ 修繕工事 株式会社吉田電気 見積書
株式会社吉田電気 工事（事業）引渡書
 - ・ 臨時職員関係書類（保育係） 令和6年3月1日起案文書
- ② 臨時職員受験申込書において、日付及び裏面が記載されていない事例が見受けられた。受験申込書の裏面には記載事項に相違ありません。と自署で署名をするようになっているが、署名もない。
- ・ 臨時職員関係（保育係） 裏面及び署名なし 2件
- ③ 補助金交付決定通知書（控）の指令番号と令達番号簿の指令番号が相違している事例が見受けられた。
- ・ 地域活動事業費補助金 交付決定通知書（控） 番号第4号
令達番号簿 指令番号第3号

- ④ 届出書に添付されている事実を証する書類が届出書提出の日よりおよそ2か月後のものとなっている事例が見受けられた。事実を証する書類を添えてとあるので日付が不整合であると思われる。

・一部支給停止適用除外

(6) 補助金・助成金交付関係について

- ① チャイルドシートの補助金を受けられるのは購入から1年以内と定められているが、1年以上たって申請され補助を受けている事例が見受けられた。

・チャイルドシート等補助金関係

【老人福祉センター】

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) 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。

・ウォーターサーバー・リース料

- ② 契約書に書かれている期間が、伺い・締結報告されている5年間とは異なり、3年間となっている事例が見受けられた。なお、契約書には鉛筆で「3年間じゃなく5年間の誤り！」との記載がされていた。

・ウォーターサーバー・リース料

- ③ 契約日を砂消しゴムで修正している事例が見受けられた。契約期間令和8年3月31日までの8を修正している。

・電気保安業務委託

【高齢対策課】

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) 委託及び契約事務について

- ① 5万円以上の物品を購入しているが、物品購入請書が交わされていない事例が見受けられた。御所市物品購入及び委託等に係る入札及び契約事務取扱要綱第9条第1項第2号「契約金額が5万円以上30万円未満の場合、物品供給請書又は業務委託請書の徴取」に基づき物品供給請書を交わされたい。

・認知症イベント関係経 RUN伴+御所2023に係るシャツの購入 支払金額68,288円

(2) 書類関係について

- ① 納品書の日付が令和6年3月31日に対し検収日が令和6年4月1日になっている事例が見受けられた。検収後に支払をするので、検収日は年度内となる。
 - ・地域包括支援センター事務管理システムリース料 納品書 2枚
- ② 決定通知書では、対象者名が〇〇となっているが、令達番号簿では対象者名が△△となっており、決定通知書と令達番号簿で氏名が相違している事例が見受けられた。47号と49号が同じ氏名となっているので、書き損ないかと思われる。
 - ・特殊詐欺防止装置購入費助成金関係綴
- ③ 決定通知書に番号及び日付が書かれておらず、また令達番号簿にも対象者の氏名が記載されていない事例が見受けられた。なお、支出命令書が作成されており、対象者に助成金は支払済みである。
 - ・特殊詐欺防止装置購入費助成金関係綴 2件

(3) 補助金・助成金交付関係について

- ① 補助金の実績報告書が4月2日に提出されている事例が見受けられた。令和5年度の支出とするのならば、実績報告は令和6年3月31日までに提出されなければならない。
 - ・友愛活動チーム推進事業関係

【福祉課】

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) 委託及び契約事務について

- ① 契約書の契約開始日が契約日より前である事例が見受けられた。
 - ・認定調査委託契約書及び契約内容綴

(2) 書類関係について

- ① 納付誓約書において日付及び文書番号が記載されていない事例が見受けられた。未完成の納付誓約書は誓約書としての効力がないように思われる。
 - ・法63条・78条関係 63条 納付誓約書 1件

(3) 郵便料について

- ① 郵便受払簿について、下記の事例が見受けられた。誤りを防止するために現金と切手の受払簿を別々に作成し、毎月月末に残額を確認する欄を設ける等、改善をしていただきたい。
 - ・切手を使用した額と残額が相違している。 4月10日・4月11日 よって年度末の残額が相違していると思われる。
精算戻入額 15,840円 本来の額 16,008円
 - ・払出の金額が記入されていない。 7月12日

【葛城保育所】

予算執行事務は、良好に処理されていた。

(1) 施設の安全管理について

- ① 東側にある壊れた遊具や破損したものが放置されていた。また、北側に使用できないプランターや壊れた遊具の破片等が置かれていた。危険であるので直ちに対応されたい。