

上尾市監査委員告示第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づく監査を執行したので、同条第9項の規定に基づく監査の結果に関する報告を次のとおり公表する。

令和3年3月2日

上尾市監査委員	大 山 一 夫
上尾市監査委員	矢 部 勝 巳
上尾市監査委員	鈴 木 彬

上 尾 市 長 畠 山 稔 様
上 尾 市 議 会 議 長 大 室 尚 様
上尾市教育委員会教育長 池 野 和 己 様
上尾市固定資産評価審査委員会委員長
今 村 公 宜 様
上尾市選挙管理委員会委員長 日 水 正 敏 様
上尾市代表監査委員 大 山 一 夫 様
上尾市公平委員会委員長 福 地 輝 久 様

上尾市監査委員 大 山 一 夫
上尾市監査委員 矢 部 勝 巳
上尾市監査委員 鈴 木 彬

令和2年度定期監査等の結果に関する報告書について（提出）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき定期監査及び行政監査を実施したので、同条第9項の規定により、監査結果に関する報告書を次のとおり提出します。

令和2年度定期監査等結果報告書

1 準拠基準

上尾市監査基準

2 監査等の種類

定期監査及び行政監査

3 監査実施日

(1) 令和2年10月28日（水）、30日（金）

市長政策室、行政経営部、議会事務局、教育総務部、学校教育部

(2) 令和2年12月23日（水）、25日（金）

総務部、市民生活部、出納室、選挙管理委員会事務局、監査委員事務局

(3) 令和3年2月8日（月）

都市整備部

4 監査の対象

市長政策室

秘書政策課、広報広聴課

行政経営部

行政経営課、財政課、市民税課、資産税課、納税課、施設課

議会事務局

議会総務課、議事調査課

教育総務部

教育総務課、生涯学習課、図書館、スポーツ振興課

学校教育部

学務課、指導課、教育センター、学校保健課、中学校給食共同調理場、平方幼稚園、大谷小学校、平方小学校、平方東小学校、鴨川小学校、平方北小学校、太平中学校、南中学校、大谷中学校

総務部

総務課、職員課、IT推進課、契約検査課、危機管理防災課

市民生活部

市民課、市民協働推進課、消費生活センター、保険年金課、交通防犯課、
人権男女共同参画課

出納室

選挙管理委員会事務局

監査委員事務局

都市整備部

都市計画課、市街地整備課、建築安全課、開発指導課、みどり公園課、道路課、
河川課

5 監査の範囲

(1) 市長政策室、行政経営部、議会事務局、教育総務部、学校教育部

令和2年4月1日から同年8月31日までの財務等に関する事務

(2) 総務部、市民生活部、出納室、選挙管理委員会事務局、監査委員事務局

令和2年4月1日から同年10月31日までの財務等に関する事務

(3) 都市整備部

令和2年4月1日から同年11月30日までの財務等に関する事務

6 監査の着眼点及び方法

監査に当たっては、財務等に関する事務の執行が法令等に基づいて適正かつ適切に行われているかに主眼をおき、また、経済性、効率性、有効性の観点に留意しつつ、あら

はじめ提出を求めた監査資料に基づき、関係諸帳簿を試査照合するとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

なお、地方自治法第199条の2の規定に基づき、令和2年10月28日の生涯学習課、同年12月25日の総務課並びに令和3年2月8日のみどり公園課、道路課及び河川課については、矢部勝巳監査委員を一部除斥して実施した。

7 監査の結果

監査を実施したところ、おおむね適正に行われているものと認められたものの、一部に次のとおり指摘すべき事項が見受けられたので、適正な事務執行に努めるべく、その措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、監査実施の際、関係職員に改善等の指導を行った。

(1) 支出関係

ア 市議会の各会派に交付する政務活動費の交付事務において、年度途中の会派の新設・増減・解散に伴う政務活動費の額の調整に、条例に規定する基準日（増加又は減少があった日の属する月の翌月の初日）以前に支出負担行為がなされるなど、条例の規定と異なる運用が見受けられた。

【議会総務課】

イ 次の補助金については、要綱に定める交付期日を過ぎて補助金が交付されるなど、それぞれの要綱の規定と異なる運用が見受けられた。

・ 子どもの読書活動推進事業補助金

【図書館】

・ 自主防災活動補助金

【危機管理防災課】

・ 自主防災会防災士育成補助金

【危機管理防災課】

・ 集会所等整備事業費補助金

【市民協働推進課】

・ 消費生活改善推進費補助金

【消費生活センター】

・ 部落解放運動団体補助金

【人権男女共同参画課】

ウ 法律相談弁護士謝礼（令和2年1月～3月分）について、平成31年度の予算から支出すべきところ、令和2年度の予算から支出していた。

【市民協働推進課】

エ 次の業務委託契約の支払いに当たって、契約約款で定めた支払期日までに支払われていなかった。

- ・後期高齢者医療保険料本算定通知書封入封緘業務

【保険年金課】

- ・特定建築物等定期報告業務

【建築安全課】

オ 1セットの教材備品の購入に当たって、2つの支出命令票に分けて支出していた。

【太平中学校】

(2) 契約関係

ア 債務負担行為による議会報作成業務の委託契約の締結に当たって、市の予算規則で定める会計管理者及び財政主管部長への合議がないまま決裁されていた。

【議事調査課】

イ 次の契約について、契約書を確認することができなかった。

- ・TRCマーク内容細目ファイル及び典拠ファイル保守業務

【図書館】

- ・観葉植物貸鉢

【図書館】

ウ 中学校給食共同調理場ボイラー用貯湯槽等保守点検業務の随意契約において、設計金額を超える額で委託契約を締結していた。

【中学校給食共同調理場】

エ 長期継続契約によって令和2年度に締結した公用車の賃貸借契約の一部において、契約書に記載すべき翌年度以降の条件付き解除条項（翌年度以降において歳入歳出予算の当該金額について減額又は削除があった場合は、当該契約は解除する旨）の記載がないものが見受けられた。

【総務課】

オ 債務負担行為による特定健康診査受診券等封入封緘業務の委託契約の締結に当たって、市の予算規則で定める財政主管部長への合議がないまま決裁されていた。

【保険年金課】

カ 次の契約の締結に当たって、支出負担行為票に予定価格書が添付されていなかった。

た。

- ・市内遺跡試掘調査・発掘調査に係る重機等賃貸借

【生涯学習課】

- ・教職員定期健康診断業務

【学校保健課】

- ・証明書交付センター切替に係るシステム対応業務

【市民課】

- ・小学校・幼稚園交通安全教室開催業務

【交通防犯課】

8 意見

監査を実施したところ、「7 監査の結果」で指摘した事項のほか、次のとおり改善すべき事項が見受けられたので、これらに留意し、合理的かつ効率的な事務の執行に努められたい。

(1) 収入関係

平成31年度に収入未済となった使用料や諸収入の一部について、令和2年度の所定の期日にその全部又は一部の繰り越しの調定がされていないものが見受けられたことから、出納室において周知方法を見直すなどし、各所属の適正な事務執行を図られたい。

(2) 契約関係

各所属が契約に当たって受注者と取り交わした契約書について、仕様書の添付がないものや不適切な訂正方法によるものなど、契約書類の不備が散見された。契約書類の作成をはじめ市の契約事務の執行に当たっては、総務部契約検査課において令和2年1月に随意契約ガイドラインを策定し、また、同年8月には契約事務の手引きを改訂するなど、市として契約の適正執行に取り組むこととしているところであり、各所属においては、これらを遵守し、適正に契約事務を執行する必要がある。

(3) 財産管理関係

各所属において緊急時又は時間外の発送などのために保有している切手の管理状況を調査したところ、施錠できないキャビネットで保管している所属や、使用・在庫の記録がない所属が見受けられた。

切手は、換金が容易であり現金と同様の注意をもって取り扱う必要があることから、その保管や出納(受払)簿による管理について、総務部総務課において規定を整備し、各所属における適正な管理を図られたい。