

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第3号 (4-1)

監 査 指 摘 事 項	原因の把握 (誤りとなった原因について記載すること)	措置状況 (事務処理の改善を含め記載すること)
◎ 総合政策部 ● 総合政策室 ○ 総合政策担当 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 移住体験施設利用契約において、正しい金額で施設使用料の通知はされているが、契約書第4条の夏期料金に誤りがあるので契約書の作成にあたっては、確認の徹底を図られたい。 2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 花咲線利用可能性調査業務委託契約において、1者から見積書を徴する随意契約ではあるが、執行中の段階で、仕様書(案)に受託者名が記載されているので、適正に事務処理されたい。 (2) 地球探索鉄道花咲線ラッピング広告契約において、タクシーボディ広告契約書第5条第3号の支払先に記載のある預金種別に誤りがあるので、契約書の作成にあたっては、確認の徹底を図られたい。 ● 地域創生室 ○ 地域創生担当 1. 財産管理について 【指摘事項】 (1) 返信用封筒において、発注時に差出有効期限の確認が不十分であったことから169,000枚が差出有効期限切れとなり廃棄処分がされている。発注時の適切な確認を徹底されたい。	(1) 契約書類作成時の内容確認が不十分であったため。 (1) 書類作成時の内容確認が不十分であったため。 (2) 契約書類作成時の内容確認が不十分であったため。 (1) 差出有効期限は確認していたが、発注時に今後の寄附者申込件数を正確に把握することは困難であり、直近の寄附推移を踏まえ不足が生じないように発注を行ったことにより生じたもの。	今後、再発防止に向け、室内での確認作業を徹底し、適正に処理いたします。 今後、再発防止に向け、室内での確認作業を徹底し、適正に処理いたします。 今後、再発防止に向け、室内での確認作業を徹底し、適正に処理いたします。 差出有効期限は、これまで2年置きに期間の更新を行っていたものがあるが、余剰分が生じた場合も使用可能となるよう当該期間の見直しを含め対応いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第3号（4－2）

監 査 指 摘 事 項	原因の把握（誤りとなった原因について記載すること）	措置状況（事務処理の改善を含め記載すること）
◎ 北方領土対策部 ● 北方領土対策課 ○ 北方領土対策担当 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 歳入調定において、会計規則第21条の規定により、歳入金を選定したときは、歳入調定何票を直ちに会計管理者に通知しなければならないこととなっているが、遅れて通知されているものが散見されるので、会計規則に基づき速やかに事務処理されたい。（前回指導事項） ○ ニホロ管理・四島交流担当、ニホロ業務担当 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 北方四島交流センター使用料及び資料複写料領収に係る事務処理において、 ① 使用料の還付に伴い、口頭申告処理収入原簿に記載の調定額を訂正されているが、口頭申告処理収入原簿は、収入消込のための情報処理を行うことで、消込を行ったものとみなす書類であり、還付に伴い、収入原簿の調定額を訂正することは、領収書との整合性がなくなるため、不適切な事務処理であるので、還付された場合でも収入原簿の調定額を訂正しないよう事務処理されたい。 ② 資料複写料の払込処理は、根室市会計規則第33条第1項第3号に基づき収納金払込処理を行わなければならないが、払込処理の遅延がみられるので、会計規則に基づき速やかに払込処理されたい。（前回指摘事項）	(1) 補助金等交付決定通知後における事務処理の遅れの他、他課から補助金等交付決定通知書の合議に時間を要したのも一部あり、会計管理者への通知が遅れたのもであります。 (1) ① 適切な処理方法の認識が不足していたため。 ② 平日の夜間利用や土日も開館しており、市役所庁舎の開庁日には徴収した利用料を事務室内の金庫で一次保管しておりますが、シフトの関係上、現金取扱者であるニホロ職員の出勤がない場合もあり、その際に、引継ぎが遅れてしまうと考えられる。	会計規則第21条の規定に基づく事務処理を徹底するとともに、他課からの交付決定通知書の合議の受理日を把握するため、写しを保管する等の事務処理の改善を図ってまいります。 適切に処理いたします。 適切に処理いたします。なお、シフトの関係上、現金取扱者であるニホロ職員の出勤がない場合は、本庁領対職員の協力を得て引継ぎが滞らないようにいたします。

監査指摘事項措置状況調

定期監査報告 第3号(4-3)

監 査 指 摘 事 項	原因の把握(誤りとなった原因について記載すること)	措置状況(事務処理の改善を含め記載すること)
◎ 総務部 ● 財政課 ○ 財政担当 1. 収入事務について 【意見】 (1) 令和3年度土地貸付料滞納繰越分において、収入未済額は48,058千円で前年度比46千円の増、収納率では前年度比1.04ポイントの減となり、依然として高い水準にあることから、財源確保のためのさらなる収入未済金の縮減に向けた取り組みを強化され、市民負担の公平性の確保に努められたい。また、根室市債権管理マニュアルに基づく事務処理を徹底されたい。 2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 各種ソフトウェア使用許諾及び保守契約において、 ① 公会計システム、固定資産管理システム及び起債管理システムの契約書第3条第3項に基づく、検査の結果通知がされていないので、適正に事務処理されたい。 ② 起債管理システムの契約書第12条別添「起債管理システム使用許諾支払調書」の合計金額が、頭書3の契約金額と相違しているので、契約書の作成にあたっては、確認の徹底を図られたい。 (2) 各会計歳入歳出決算書及び決算事項別明細書の印刷製本に係る契約において、契約書第9条第2項及び第10条第2項の遅延利息を2.6%としているが、契約規則第35条の規定に基づく遅延利息は2.5%であるので、契約書の作成にあたっては、確認の徹底を図られたい。 (3) 物品購入(普通紙)に係る単価契約において、年間予定金額により決裁区分が決まるため、年間予定金額が500万円以上のものについて、 ① 専決規程第3条及び同規程第4条に基づき、執行何書及び入札等記録・契約締結何書は、副市長の決裁を要するが、部長決裁となっている。 ② 入札執行者及び予定価格書の作成者は、副市長となるが、部長となっている。	(1) 滞納整理強調月間においては、催告書の送付、電話相談などを通じ未納金解消に努めており、文書催告に反応がない未納者に対しては、電話督促や戸別訪問などを実施し、未納額の減少に努めておりましたが、コロナ禍により一層厳しい状況にある生活困窮者に対し、通常どおりの取り組みを行うことが難しかったことなどから、前年度と比較して収納率が減少したものの。 (1) ① 契約内容及び書類の内容確認が不十分であったため。 ② 契約内容及び書類の内容確認が不十分であったため。 (2) 契約内容及び書類の内容確認が不十分であったため。 (3) ① 契約内容等の確認を怠り、事務処理を進めてしまったことによるものの。 ② 契約内容等の確認を怠り、事務処理を進めてしまったことによるものの。	市民負担の公平性の確保に努めるため、適宜対応してまいります。 契約書に定める事項の見直しも含め、適正に対応してまいります。 課内において、2重のチェック体制を構築し、再発防止に努めます。 課内において、2重のチェック体制を構築し、再発防止に努めます。 確認作業を徹底し、再発防止に努めます。 確認作業を徹底し、再発防止に努めます。

監查指摘事項措置状況調

定期監査報告 第3号 (4-4)

監 査 指 摘 事 項	原因の把握（誤りとなった原因について記載すること）	措置状況（事務処理の改善を含め記載すること）
（４） デジタル印刷機の賃貸借契約において、契約書第８条第２項に基づく、検査の結果通知がされていないので、適正に事務処理されたい。 ３．財産管理について 【指摘事項】 （１） 市有財産貸付契約（配電線路電柱敷地）において、貸付料の月割計算に端数処理の誤りがあるため、変更契約の契約金額が多くなっているものがあるので、財産条例施行規則第１７条の２第１項を確認のうえ、適正な措置を講じられたい。	（４） 契約内容及び書類の内容確認が不十分であったため。 （１） 課内での確認不足により、端数処理の計算方法について誤りがあったもの。	確認作業を徹底し、再発防止に努めます。 確認作業を徹底し、再発防止に努めます。 また、契約金額が多寡となっているものについては、関係者と協議のうえ、適切な措置を講じます。