

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号（6－1）

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）
◎ 市民福祉部 ● 市民環境課 ○ 戸籍住民担当 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 収納金払込書兼収入原符集計票において、収納金は会計規則第33条の各項の規定に基づき、指定金融機関派出所に払い込まなければならないが、1日遅れているものが数件あるので、収納金は管理を含め、適正に事務処理されたい。 ○ 交通市民生活担当 1. 支出事務について 【指摘事項】 (1) 会計年度任用職員の時間外・休日勤務命令簿において、3月分時間外・休日勤務手当連絡書の作成がなく、時間外勤務手当が支給されていないので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 歯舞会館排煙窓修繕に係る請書において、収入印紙の貼付が無いので、法令等確認のうえ適正に事務処理されたい。 (2) 根室市歯舞会館高圧機器及び高圧ケーブル交換工事における契約保証金の金額について、「指名競争入札の執行について」により、契約額の10分の1以上と通知しているが、契約書には契約保証金の金額の記載が無く、また、第4条「契約の保証」の条文が削除されているので、契約書の作成にあたっては、確認を徹底をされたい。	(1) 指定金融機関派出所への払い込み時間の確認を失念し、払い込みが遅れたもの。 (1) 3月分時間外・休日勤務手当算出連絡書の作成を失念し、時間外勤務手当が支給されていなかったもの。 (1) 担当者の内容確認不足によるもの。 (2) 契約内容の確認不足によるもの。	担当内の確認体制を強化し、適正に事務処理いたします。 令和4年12月分給与と併せて、当該時間外勤務手当を遡及して支給いたします。今後、チェック体制を強化し、適正に事務処理いたします。 関係法令及び契約に係る書類の確認を徹底し、今後、課内でのチェック体制を強化し、適正に事務処理いたします。 契約に係る書類の確認を徹底し、今後、適正に事務処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号（6－2）

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）
(3) 交通安全用赤色回転灯設備撤去工事契約において、 ① 契約保証金の免除について、「見積書の提出について」により通知しているが、契約書第4条には契約保証金の納付についての記載があるので、契約書の作成にあたっては、確認を徹底をされたい。 ② 契約書第3条に基づく工程表の提出は契約締結後5日以内となっているが、6日後に提出されているので、確認の徹底とともに、受注者に対し指導されたい。 (4) 各種工事において、契約書第31条に基づく検査の結果通知がないものがあるので、適正に事務処理されたい。 ○ 環境衛生担当 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 火葬場使用料及びごみ処分手数料、循環資源利用促進税の収納金の取扱いにおいて、各施設で徴収された使用料等が数日まとめて引継ぎされているものがあるので、会計規則第33条第1項及び第3項の規定に基づき、払込処理を行い、特別の理由により毎日の払込が困難と認められるときは、会計規則第33条第4項の規定に基づき、会計管理者の承認を得てから払込処理するよう改善されたい。 (2) 循環型社会形成推進交付金及び社会資本整備総合交付金の歳入調定伺票において、年度末に調定しているが、会計規則第18条の規定に基づき、債権が確定した交付決定時に直ちに調定し、調定金額に変更があるときはその増減額を調定されたい。（前回指導事項） 2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 各種委託契約において、完了届に対する検査は実施されているが、契約書に基づく検査の結果が契約人に通知されていないものが散見されるので、契約書を十分確認のうえ、事務処理されたい。	(3) ①契約内容の確認不足によるもの。 ②契約内容の確認不足及び受注者へ工程表の提出の督促を怠っていたもの。 (4) 契約内容の認識不足により、検査結果通知を失念したもの。 (1) 遠隔地及び庁舎閉庁日に取扱いがある収納金について、まとめて払込を行っていたが、会計規則第33条第4項に規定による会計管理者より払込延長の承認を受けることを失念していたもの。 (2) 会計規則第18条の規定に基づき、歳入調定伺票を起票することを失念していたもの。 (1) 各種業務委託契約において、完了届に対する検査を実施していたが、契約条項の契約人に対する検査結果通知を失念していたもの。	契約に係る書類の確認を徹底し、今後、適正に事務処理いたします。 契約に係る書類の確認を徹底し再発を未然に防ぎ、適正に事務処理をいたします。 契約の適正な執行に努め、また、担当内での業務進捗状況の共有を徹底いたします。 即日の払込が困難なことから、会計規則第33条第4項による会計管理者の払込延長承認を受け、収納金の払込を適切に処理を行います。 交付金決定時に、直ちに歳入調定伺票を起票することを徹底し、適切に処理を行います。 各種業務委託契約において、各条項の確認を行うよう担当内での確認を徹底し、適切に事務処理いたします

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号（6－3）

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）
(2) ごみ処理施設機械警備業務委託及びごみ収集運搬業務委託に係る契約において、契約書第14条第2項及び第15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) 自動車騒音常時監視測定業務委託の設計図書において、積算業務内容が不明で、小計金額が誤ったまま積算されているので、積算内容を十分精査確認のうえ、積算されたい。 (4) ごみ収集委託業務及びし尿収集運搬業務委託の設計図書において、 ① 基本給の積算根拠として市の給与表を参考に 積算されているが、同じ給与表の号俸を使用しているにも関わらず、委託業務毎で標準賃金が相違している。 ② 健康保険料の料率及び燃料費においても基準となる数値が相違しているので、委託業務毎で基準となる数値に相違が出ないよう、十分確認のうえ、積算されたい。 (5) 有価物（発泡スチロール減容ブロック品）の売り渡し契約において、契約書第5条の契約期間満了日が契約日より前の日付となっており、不適当な契約となっている。 3. 財産管理について 【指摘事項】 (1) 備品一覧表において、使用者変更がされていない備品が散見されるので、速やかに使用者変更されたい。	(2) 契約書作成時の確認不足によるもの。 (3) 設計図書作成時の確認不足によるもの。 (4) ① し尿収集運搬委託業務の積算について、市の給与表を参考に積算しているが、給与表の号俸の適用に誤りがあったもの。 ② し尿収集運搬委託業務の積算において、健康保険料料率及び燃料費単価に誤りがあったもの。 (5) 本来、契約期間満了日を令和4年3月31日とすべきところを、誤って令和3年3月31日とし、契約日である令和3年4月20日以前の日付としたもの。 (1) 担当者の内容確認が不十分であったため。	契約に係る書類の確認を徹底し、今後、適正に事務処理いたします。 担当内において、重ねて確認を行うよう、適切に処理いたします。 設計図書作成時において、積算根拠・単価等について、設計者はもとより、担当内においても重ねて確認を行うよう、適切に処理を行います。 設計図書作成時において、積算根拠・単価等について、設計者はもとより、担当内においても重ねて確認を行うよう、適切に処理を行います。 入札執行同時において、契約書案も含めて誤りが無いか、起案者はもとより、担当内においても重ねて確認を行うよう、適切に処理を行います。 分掌替え発令時等、使用者が変更となった際、速やかに使用者変更を行うよう、適切に処理を行います。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号 (6-4)

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)
● 新型コロナウイルスワクチン接種対策室 ○ ワクチン接種対策担当 1. 契約について 【指摘事項】 (1) 各種委託契約において、見積合実施に伴う指名業者への通知が、見積合執行日の2日前に行われているものがあるので、契約規則第25条に基づき適切な見積期間を設けるよう、適正に事務処理されたい。 (2) 健康管理システム改修業務委託契約(その3)及び普通乗用車の賃貸借契約において、契約書に記載の遅延利息を2.8%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) 新型コロナワクチン接種事業に関するコールセンター業務委託契約において、契約書第9条に基づく業務処理責任者の通知がないので、確認のうえ業者に対し指導されたい。	(1) 急を要する業務であったため、見積もり期間が短く適正な期間を設けることが出来なかったもの。 (2) 契約書の内容の確認不足によるもの。 (3) 契約内容の確認が不十分であったため、業務処理責任者の通知について、失念していたことによるもの。	適切な期間設定となるよう事務処理いたします 書類の整備について内容確認を行うなど、適正に事務処理いたします。 書類の整備について内容確認を行うなど、適正に事務処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号（6－5）

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）
● 介護福祉課 ○ 高齢者包括支援担当 1. 契約事務について 【意見】 (1) 在宅介護支援センター運営委託において、相談業務件数が当初見込んでいた相談件数より大幅に少ない実績となっている。相談件数拡大のための改善策を検討する等、有効性及び経済性の両面から検討することが望ましい。 【指摘事項】 (1) 地域活動育成支援事業業務委託の設計図書において、3. 積算内訳の各区分毎の経費が一式とされているが、積算根拠となる経費の記載がないので、経費の詳細がわかるよう作成されたい。 (2) 根室市老人福祉センター給湯ボイラー更新工事において、契約書第50条第3項及び第51条第4項、第53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、規則等確認のうえ契約書を作成されたい。 2. 財産管理について 【指摘事項】 (1) 備品一覧表において、使用者変更がされていない備品が散見されるので、速やかに変更処理されたい。 ○ 介護保険担当 1. 支払事務について 【指摘事項】 (1) 介護福祉人材確保のための資格取得費用助成金の事務において、同助成金交付要綱第7条第1項第3号に規定する就業証明書については、発行された日から14日以内のものを添付しなければならないが、14日を超えた証明書が添付されているので、要綱に基づき書類の確認を徹底されたい。	(1) コロナ禍により個別訪問を控えたことによるもの。 (1) 設計図書については、業者より参考見積等を徹し作成しているが、詳細な内訳を確認せず事務処理をしたことによるもの。 (2) 契約内容及び書類の内容確認が不十分であったため。 (1) 担当者の内容確認が不十分であったため。 (1) 制度内容及び書類の内容確認が不十分であったため。	今後も感染動向により、相談業務への影響は考えられるが、感染対策も含め、利用者拡大を図れるよう運営改善に向け検討し、事務処理いたします。 設計図書等の作成にあたっては、詳細な積算内容を記載するとともに、今後、課内での確認を徹底し、適正に事務処理をいたします。 課内での確認作業を徹底し、適正に事務処理いたします。 今後は、適正に事務処理いたします。 課内での確認作業を徹底するとともに、要綱を再読し、適正に事務処理いたします。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第4号（6－6）

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）
2. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 介護職員初任者研修課程講座業務委託において、契約書の訂正が、砂消しゴムを使用して訂正されているので、訂正は適正な方法により行われるよう是正されたい。	(1)適切な処理方法の認識が不足していたため。	指摘事項を重く受け止め、今後は適正に事務処理いたします。