

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第5号（3－1）

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）
◎ 水産経済部 ● 水産振興課 ○ 水産振興担当（流通加工センター汚水処理事業特別会計） 1. 収入事務について 【指摘事項】 (1) 汚水処理施設使用料（滞納繰越分）の調定時期において、令和3年度への滞納繰越調定が令和4年3月31日にされているが、会計規則第18条第1項の規定に基づき、債権が確定した時に直ちに調定されたい。（前回指導事項） ● 水産研究所 ○ 水産研究所担当 1. 契約事務について 【指摘事項】 (1) 各種委託契約において、契約書第11条第2項に基づく検査の結果が通知されていないので、適正に事務処理されたい。 (2) 各デジタル複合機の賃貸借契約において、納入に際し受渡書を交わしているが、納入通知書の届出がなく、また、検査書の作成及び検査の結果が通知されていないので、契約書第8条及び第9条に基づき、適正に事務処理されたい。	(1)会計規則第18条の規定に基づき、歳入調定何票を起票することを失念していたもの。 (1)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。 (2)契約内容の認識不足により、納入通知書の徴取、検査書の作成、検査結果の通知の事務を失念していたもの。	課内での確認作業を徹底し、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。 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5号（3－2）

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）
● 農林課 ○ 農政担当 1. 契約事務について 【指摘事項】 （1） 航空機借上に係る賃貸借契約において、1者から見積書を徴する随意契約ではあるが、金額が確定していない執行時の段階で、請書（案）に契約金額が記載されているので、適正に事務処理されたい。 2. その他の事務について 【指摘事項】 （1） 会計年度任用職員の時間外・休日勤務命令簿の ① 4月分集計表において、4月3日分が計上されていないため、不足支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 ② 4月6日分の時間外勤務において、出勤簿には時間外勤務の記載があるが、命令簿が作成されていないため、4月分集計表に計上されておらず、不足支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 ③ 5月分集計表において、勤務を要しない日の命令を勤務日の命令として作成しており、不足支給となっているので、確認のうえ適正な措置を講じられたい。 ○ 林務・自然保護担当 1. 契約事務について 【指摘事項】 （1） 市民の森監視業務委託契約において、契約書第14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） ネイチャーセンター消防設備点検業務委託契約において、請書第15条第2項及び第16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。	（1）書類作成時の内容確認が不十分であったため。 （1） ①担当者の確認不足により、当該職員の出勤状況の把握が徹底されていなかったため。 ②担当者の確認不足により、当該職員の出勤状況の把握が徹底されていなかったため。 ③担当者の確認不足により、当該職員の出勤状況の把握が徹底されていなかったため。 （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。	令和4年度は是正済み。執行伺作成及び決裁時には、他の項目を含め確認を確実に行う。 ①、②、③共通事項 会計年度任用職員に説明し、支給されるべき時間外勤務手当を算出し、令和4年12月給与支払時に既に支給済みであります。 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。 確認作業を徹底し、再発防止に努めます。

監 査 指 摘 事 項 措 置 状 況 調

定期監査報告 第5号（3－3）

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）
◎ 建設水道部 ● 建築住宅課 ○ 市営住宅担当 1. 支出事務について 【指摘事項】 (1) 公営住宅駐車場の照明器具の交換費用を、公有財産購入費から支出されているが、修繕費からの支出が適当であるので、請求内容を確認のうえ適正に事務処理された い。	(1) 公営住宅駐車場の照明器具の交換費用について、LEDライトバルブを公有財産と思い、公有財産購入費から誤って支出したもの。	今後は、修繕及び請求内容を精査し、適正に事務処理いたします。