

前橋市監査委員公表第12号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定により、総務部の定期監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和元年10月9日

前橋市監査委員	福	田	清	和
同	田	村	盛	好
同	藤	江		彰
同	富	田	公	隆

内 監  
令和元年10月9日

前 橋 市 長 山 本 龍 様  
前橋市議会議長 阿 部 忠 幸 様

前橋市監査委員	福 田 清 和
同	田 村 盛 好
同	藤 江 彰
同	富 田 公 隆

定期監査の結果について（報告）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定により実施した監査の結果について、同条第9項の規定により、別紙のとおり報告します。

## 定期監査結果報告書

### 1 監査対象部局

総務部

秘書課、職員課、行政管理課、防災危機管理課、契約監理課

### 2 監査期間

令和元年8月26日から同年10月9日まで

### 3 監査対象

令和元年度における財務に関する事務の執行。ただし、必要に応じて平成30年度も対象としました。

### 4 監査方法

歳入・歳出状況等あらかじめ提出を求めた監査資料に基づき、所属長から概要聴取を行い、関係書類、諸帳簿等を抽出により調査するとともに、関係者から説明を聴取するなどの方法により実施しました。

監査に当たっては、財務に関する事務が関係法令に基づき適正かつ効率的に執行されているかに主眼を置くとともに、下記の項目を監査重点項目として定めました。

- (1) 補助金等交付事務について
- (2) 契約事務について
- (3) 財産管理事務について
- (4) 債権管理事務について
- (5) 現金取扱事務について
- (6) 雇用管理事務について
- (7) 管外出張事務について

### 5 監査結果

財務に関する事務の執行については、おおむね適正に執行されていると認められましたが、一部に改善を要する事項や事務の検討を要望する事項がありました。

なお、事務処理上留意すべき軽微な事項については、監査執行の際に各所属長に対して改善等を指導しました。

#### (1) 総務部秘書課

財務の執行に関して、指摘及び要望する事項はなかった。

#### (2) 総務部職員課（指摘事項2件、要望事項1件）

##### ア 契約事務について（指摘事項）

職員採用試験問題作成等委託業務（教養試験・適性検査）の単価契約において、仕様書の受験見込者数に応じた単価により予定価格を作成し見積合わせを行っているが、見積書には受験見込者数が減少した場合の単価についても記載があり、予定価格の積算に含まれていない単価についても契約を締結していた。また、職員採用試験問題作成等委託業務（択一式専門試験・適性検査）の単価契約において、仕様書で提示していない、料金の総額が一定額

を超えた場合に委託金額を減額する条件を付して契約を締結していた。

契約規則、役務等業務に係る契約事務取扱要領及び役務等業務委託契約事務マニュアルにのっとり適正な事務処理を行うよう改善されたい。

イ 債権管理事務について（指摘事項）

職員給与支給明細書裏面広告料において、履行期限までに納入しない者に対し、債権の管理に関する条例施行規則第3条で規定する履行期限後20日以内に督促状を発していなかった。

債権の管理に関する条例、同条例施行規則にのっとり適正な事務処理を行うよう改善されたい。

ウ 契約事務手続きについて（要望事項）

非常勤職員等の社会保険及び労働保険等の諸手続等に関する業務において、一部の業務については業務内容が確定する前に契約事務手続きを行っているため、詳細な業務内容について仕様書などで提示できておらず、契約締結時点では当該業務に要する費用が確定できずに、協議により契約金額を決定していた。

協議により決定した金額は、契約規則で定める見積書の徴取を省略できる範囲内であったが、現状の契約では金額の多寡にかかわらず見積合わせを実施する余地がないことを踏まえると、適切な契約内容であるか疑義が生じる状況であった。契約事務手続きの公正性や透明性を確保するために、業務内容が確定してから別の契約として事務手続きを実施するなど、より適切な事務処理となるよう検討されたい。

(3) 総務部行政管理課

財務の執行に関して、指摘及び要望する事項はなかった。

(4) 総務部防災危機管理課（指摘事項1件、要望事項1件）

ア 契約事務について（指摘事項）

防災防犯情報等に係るメール配信および運用業務ほか複数の業務の契約書において、契約規則第53条で規定する契約書に記載しなければならない事項のうち、契約保証金に関する事項の部分が記載されていなかった。

契約規則にのっとり適正な事務処理を行うよう改善されたい。

イ 収納金の払い込みについて（要望事項）

防災ラジオ管理運営委託業務において、仕様書では、収納した現金を翌日（金融機関が休日の場合は翌営業日）までに指定金融機関等に払い込むこととしているが、受託者による収納金の払い込みが大幅に遅延しているものが複数あった。

受託者に対して、仕様書にのっとり払い込みを行うよう指導し、より適切な収納委託事務となるよう努められたい。

(5) 総務部契約監理課

財務の執行に関して、指摘及び要望する事項はなかった。