福知山市監査委員告示第１号

令和元年度に実施した定期監査の結果を受けて講じられた措置の状況について、地方自治法第１９９条第１２項の規定により、その内容を次のとおり公表する。

令和２年４月８日

福知山市監査委員　　長　坂　　勉

福知山市監査委員　　足 立　　伸 一

産業政策部　農林業振興課

監査の結果	講じた措置
1　財産管理について 郵便切手の管理において、受払簿と切手保管額が一致しておらず適正な管理がおこなわれていなかった。管理の適正化に努められたい。	1　財産管理について 切手使用時には、複数名で使用数及び残数を確認する。

市民総務部　危機管理室

監査の結果	講じた措置
1　補助金等について 補助金交付団体から提出された実績報告書において、閲覧が適切にされていないものが複数あった。	1　補助金等について 提出された実績報告書を月毎に取りまとめ、補助金交付団体のリストを作成の上、申請時の決裁区分に応じて閲覧を行うこととした。

市民総務部　市民課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 現金出納簿、現金引継書などの収納に係る帳簿等において、相互の記載内容が整合しないものなどが複数あった。事務を改善し、収入事務の適正化に努められたい。	1　歳入について 指摘箇所については、全て訂正を行った。 今後は出納員、分任出納員が適正に記載・確認することを徹底し、不整合がない書類管理を行う。

産業政策部　産業観光課

監査の結果	講じた措置
1　契約について 要綱に基づく契約の締結において、要綱改正の決裁日以前の日付で改正後の要綱の内容により契約が締結されているものがあった。	1　契約について 今後の契約事務等において、関係する法令との整合性や、締結期日など、基本的な確認についてのチェック体制を整えた。

市民総務部　生活環境課

監査の結果	講じた措置
1　契約について （1）物品売買にかかる単価契約の契約書において、契約金額に対する取引単位が記載されていないものが複数あった。慎重な契約事務を心がけられたい。 （2）業務委託の契約において、市が事務局及び経理処理を担っている団体との間で契約を締結しているものがあった。支出科目の見直しなどを検討されたい。	1　契約について （1）担当職員だけでなく課内でチェック体制を確立して慎重な契約事務を行う。 （2）令和２年度から交付金として支出する。

福祉保健部　社会福祉課

監査の結果	講じた措置
1　補助金等について 市が事務局及び経理処理を担っている財政援助団体の経理処理において、出納簿、預金通帳及び決算書の記載内容が整合していないものがあった。 2　財産管理について 郵便切手の管理において、受払簿の記載内容と切手保管額が一致しておらず適正な管理がおこなわれていなかった。管	1　補助金等について 出納簿を決算整理簿として利用していたが、現在は通帳と整合させている。 また、年度を跨いでの支出等が起こらないよう、事務の適正化に努める。 さらに、委員の中から役員として１名の会計担当を選任していたが、今後、事務局による会計管理体制が執れるようにする。 2　財産管理について 切手の残数については、月１回の確認を行い、管理の適正化に努めている。

理の適正化に努められたい。	

福祉保健部　健康医療課

監査の結果	講じた措置
1　財産管理について 郵便切手の管理において、受払簿と切手保管額が一致しておらず適正な管理がおこなわれていなかった。管理の適正化に努められたい。	1　財産管理について 今回の指摘を重く受け止め、今後はこのようなことがないよう適正な管理に努める。

市議会事務局

監査の結果	講じた措置
1　契約について 物品購入に係る設計価格の算定において、事務取扱要領に規定された手続きによらず設計されているものがあった。適切な事務処理に努められたい。	1　契約について 今後、事務取扱要領の規定に基づいた適切な事務処理に努める。

市長公室　経営戦略課

監査の結果	講じた措置
1　文書取扱いについて 検査調書の取扱いにおいて、代決をしたことにより、検査員、報告者及び決裁者が同一人物で完結しており、内部牽制が働いていない状況があったので改善されたい。	1　文書取扱いについて 代決の際には、検査及び起案内容に加え、検査員、報告者、決裁者の適正を複数の職員で判断し、適切な代決者が代決するよう事務処理を徹底する。 また、代決は特に至急に処理しなければならない事務について決裁者が不在の際にするものであるため、事務処理にあたっては、日程に余裕を持った処理に努める。

市長公室　職員課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 歳入徴収簿などの収入関係書類において、記載すべき内容、整理方法及び保管が適正にされていない状況にあった。事務を改善し、収入事務の適正化に努められたい。	1　歳入について 歳入徴収簿などの収入関係書類において記載すべき内容、整理方法及び保管のあり方を共有し、適正化を図った。

財務部　契約監理課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 歳入歳出外現金の現金出納簿において、収支が誤って記帳されていた。事務の適正化に努められたい。	1　歳入について 月次で歳入歳出外現金一覧表を出力し、現金出納簿、歳入歳出外現金現計表（日計）との照合を複数人で行うよう事務を見直すことにより、事務の適正化に努める。

建設交通部　道路河川課

監査の結果	講じた措置
1　契約について 修繕の契約において、小額の発注に分割することにより、財務規則に基づく適切な契約手続がなされていないものがあった。適切な契約事務に努められたい。	1　契約について 職員に対し、修繕、業務の契約を行う際は財務規則に基づいて、適切な事務処理を行うよう指導した。
2　財産管理について 郵便切手の管理において、受払簿と切手保管額が一致しておらず適正な管理がおこなわれていなかった。管理の適正化に努められたい。	2　財産管理について 使用分について、適正に記載し、受払簿と切手保管額が一致した。 職員に対しては、適正な管理を指導した。

建設交通部　建築住宅課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 保証金にかかる歳入歳出外現金において、保管残高と請書記載の総額に相違があった。管理の適正化に努められたい。	1　歳入について 総額の相違については、本来収入科目である畳・襖修繕料への振替処理を行うとともに、管理に関する手順を定めた。
2　財産管理について 郵便切手の管理において、受払簿と切手保管額が一致しておらず適正な管理がおこなわれていなかった。管理の適正化に努められたい。	2　財産管理について 受払簿への記載誤りを訂正するとともに、管理に関する手順を定めた。

建設交通部　都市・交通課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 納入通知書の作成において、請求金額を訂正処理し通知しているものがあった。また、金銭分任出納員が領収をしているもので、納入通知日よりも前の日付の領収印が押印されているものがあった。適正な収入事務に努められたい。	1　歳入について 請求金額を間違えた場合は、訂正処理はせず新しく納入通知書を作成することとした。 領収印を押印する際は、必ず日付の確認をすることとした。 今後、収入の際は、記載事項等の確認を漏らさず、適正な事務の徹底を図ることとした。

教育委員会　教育総務課

監査の結果	講じた措置
1　契約について 修繕の契約において、小額の発注に分割することにより、財務規則に基づく適切な契約手続がなされていないものがあ	1　契約について 修繕の内容を十分精査し、今後は適正な契約事務とする。

った。適切な契約事務に努められたい。	

教育委員会　学校教育課

監査の結果	講じた措置
1　歳出について 　業務完了に伴う契約金の支払いにおいて、支払金額と検査調書に記載された金額が相違しているものがあった。 2　契約について 　業務委託契約において、ひとつの契約に対して２種類の異なる契約書が作成されているものがあった。適正な事務の執行に努められたい。	1　歳出について 　検査調書に記載した金額が誤っていたため、今後は決裁段階で十分確認を行うなど適正な事務処理に努める。 2　契約について 　今後は契約書をひとつにし、適正な事務の執行に努める。

教育委員会　図書館中央館

監査の結果	講じた措置
1　その他事項について 　貸出図書の汚損や紛失に伴う事務処理において、決裁手続や関係書類の不備などが見受けられた。書類の様式変更などを行い、実態に沿った事務処理に改められたい。	1　その他事項について 　現在作成している紛失資料明細に、弁償の経緯を記載し、決裁手続を行うよう改めた。 　更に、代金での弁償については、金銭受領後は、その都度速やかに出納処理を行い、紛失資料明細に金銭受領が確認できる領収書を添付し、上記決裁とともに、３年保存する等、実態に沿った事務処理に改めた。

地域振興部　まちづくり推進課

監査の結果	講じた措置
1　補助金等について 　補助金交付団体から提出された実績報	1　補助金等について 　未記載分を含む収支決算書におい

告書において、事業実施にかかる収入が収支決算書に記載されていないものがあった。提出された書類については、内容を精査されるとともに不備がないよう指導されたい。	て、全ての収入・支出を確認するとともに、留保や繰越しはされていることを確認した。 今後、不適切とならないよう実績報告時の精査など補助事務の徹底を図る。

地域振興部　文化・スポーツ振興課

監査の結果	講じた措置
1　歳入について 施設の使用にかかる使用許可において、使用料の未納がある者に対して使用を許可しているものがあった。施設及び債権管理の適正な管理に努められたい。	1　歳入について 施設の使用について、使用許可と使用料の適正な取り扱いを指定管理者に指導するとともに、担当課として施設及び債権管理の適正な管理に努める。