

鳥羽市監査委員告示第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により監査の結果に基づき又は監査の結果を参考として講じた措置について市長から通知があったので、次のとおり公表する。

令和元年6月7日

鳥羽市監査委員 村 林 守

鳥羽市監査委員 奥 村 敦

記

監 査 の 種 類	平成30年度 定期監査	
監 査 実 施 期 間	平成30年6月25日～8月3日	
結 果 区 分	指摘事項〔是正・改善事項〕、所見〔検討事項〕	
課・係名等	指摘の内容	措置の内容等
共通事項	契約事務について 契約事務においては、1者見積りによる随意契約（特命随意契約）で行う場合は根拠法規を明記し、その業者選定理由を詳細に記載することになっている。業者選定理由を確認したところ、不明確なものが散見された。 随意契約は、競争入札を原則とする契約方式の例外であることを十分意識し、特命随意契約による場合は、特に透明性を高めるため具体的理由の明記に努められたい。	平成30年12月開催の課長会議において、契約事務の適正な執行について各所属長に要請するとともに、さらなる事務改善に向け取り組むよう指示しました。 また、所管課を通じ、施行何における契約方法の選定根拠と業者選定の理由の明示の徹底について全庁的に周知・指導を行いました。
	契約事務について 毎年4月1日に契約締結を行う委託等業務において1者から見積りを徴し随意契約を行い5月に指名競争入札を行っているが、落札者は同一業者である事例が全庁的に見受けられた。 地方自治法では、契約事務の執行は公正さが最も求められているものであり、経済性を確保する観点から一般競争入札が原則とされていることに鑑みると、このような契約方法には改善の余地があるものと思われる。	1ヶ月随契の廃止に向け、関係各課において調整を進めています。 具体的には、債務負担行為を設定し、前年度中において契約手続を行うことで、落札者の決定から業務開始までに十分な準備期間を確保し、併せて、契約期間を複数年とするなどの検討を加えることで、入札参加者の公平な競争を促し、公正性や経済性を確保できる契約方法への見直しを進めています。

市民課	補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕 鳥羽市自治会連合会放送施設整備事業補助金において、補助金交付申請書に添付されていた関係書類を確認したところ、平成28年度当時の予算要求資料の見積書や工事施工前の写真が添付されていた。また、人権擁護啓発事業補助金において補助金等実績報告書を確認したところ、報告日以降に事業が実施されていた。 書類の審査を適正に行われたい。	鳥羽市自治会連合会放送施設整備事業補助金について、新年度、施行するにあたり、改めて補助事業着手前に見積書の徴取を行うことと、実施状況確認のため施工前、施工後の写真を実績報告に添付するよう文書にて周知することとしました。 また、人権擁護啓発事業補助金については、すべての事業が完了した後に、実績報告書を提出するよう団体へ指導するとともに、今後は適正な書類審査に努めます。
	指定管理事務の適正化について〔検討事項〕 答志コミュニティセンター及び答志和具コミュニティセンターの指定管理者である答志・答志和具町内会から提出された平成29年度の予算書を確認したところ、収入において前期間の最終年度の繰越金が計上されていた。繰越金の扱いについて明確な方針がないので検討されたい。	指定管理期間満了時の繰越金の取扱については、指定管理者制度を総括する総務課及び指定管理を導入している他課と情報共有・調整を進め、繰越金の統一的な扱い方法の設定についての調整を進めています。
観光課	補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕 臨時駐車場対策補助金において、補助金等実績報告書により増額の補助金を交付していた。鳥羽市補助金交付規則では、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならない。 補助対象者に対し書類手続きを周知徹底されたい。	鳥羽市観光交通対策協議会に対し補助制度の周知を行いました。今後は業務の適正化に努めます。
健康福祉課 (社会福祉事務所)	委託等契約事務の適正化について〔是正・改善事項〕 鳥羽市契約規則によると、見積書による随意契約をするときは契約の内容その他見積りに必要な事項を示すことになっているが、見積依頼通知の処理漏れが散見された。 契約の手順に沿った事務処理の執行を徹底されたい。	契約事務における紛争防止のため、見積条件の提示に関する文書を適正に処理するよう改めるとともに、複数人による審査を徹底します。

	補助金申請事務の適正化について〔検討事項〕 老人クラブ運営補助金・老人クラブ連合会運営事業補助金・老人憩いの家賃借事業補助金・心身障害者扶養共済事業補助金の交付要綱が作成されておらず、鳥羽市補助金等交付規則に基づいて適宜処理しているとのことであった。 適正な事務処理を行うため、速やかに要綱作成を検討されたい。	心身障害者扶養共済事業については、平成30年9月21日に補助金交付要綱を作成しました。 その他の要綱については、交付要綱の作成を進めています。
農水商工課	補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕 鳥羽市補助金等交付規則では、補助事業等に要する経費の配分の変更または補助事業の内容を変更するときは、遅滞なく補助事業等変更承認申請書を提出しなければならない。昨年度においても、承認手続きがされていない補助事業が多く見受けられ指導を行ったが一部改善されていなかった。 再発防止に向けた措置を講じるとともに、補助対象者等に対して書類手続等の指導を行い適正な事務処理を徹底されたい。	補助事業者に対し、補助事業にかかる経費の配分や内容に変更が生じる場合の取扱いを文書で通知し、指導を行うことで適正な事務処理が行われるよう改めました。
	補助金申請事務の適正化について〔是正・改善事項〕 市内事業所の経営安定化に係る取り組みに対して各種の補助を行なっている。補助金は鳥羽市補助金等交付規則第13条第2項に基づき概算払いしているが、交付に関しての起案文書等を確認したところ不明確な判断により概算払いを決定していた。また、補助金等実績報告書を確認したところ、市からの補助金充当部分の実績が不明確であった。 鳥羽市補助金等交付規則第15条では、補助金等に係る予算執行の適正を期するため補助事業等の報告に基づき、帳簿等関係書類及び物件を検査することができると規定されている。根拠法規を理解し、適正な事務処理を徹底されたい。	補助金の交付申請から支払までの一連の流れや概算払の対象となる事業種別についての再確認、概算払時に支払状況等を証する書類の添付を求めること等を文書により指導し、適正な事務処理が行われるように改めました。

定期船課	物品購入契約事務の適正化について〔是正・改善事項〕 物品購入契約において、トランシーバー（単信通話）を備品購入している。１０万円以上の備品購入であったが１者のみに見積書を徴し随意契約しているが、関係書類を確認したところ根拠法規と１者選定理由が明記されていなかった。また、事務処理の遺漏が見受けられ、見積依頼通知の処理漏れや、徴した見積書は納品書と兼用のものであった。 適正な事務処理を徹底するとともに、再発防止に向けた措置を講じられたい。	見積書の徴収に関する事務の流れその他契約規則の規定を再確認することで、再発防止に努めました。
総務課	委託等業務契約の適正化について〔検討事項〕 年度当初に契約締結を必要とする委託等業務において各課の契約事務処理を確認したところ、４月１日の契約締結を行うため１者から見積りを徴し随意契約を行い、５月に指名競争入札を行っているが落札業者は４月１日に契約締結した業者であった。年度開始後直ちに委託業務を行わねばならないという事情があつての処理方法ではあるが、地方自治法では、契約事務の執行は公正さが最も求められているものであり、経済性を確保する観点から一般競争入札が原則とされており、指名競争入札や随意契約によるときは政令等の要件に該当していなければならない。このようなことに鑑みると、当契約方法には疑義が生じるところである。関係部署と検討を重ね、契約事務の適正化と全庁的な共通認識を図られたい。	「共通事項 ②契約事務について」に同じ。
水道課	適正な工事等の発注について〔是正・改善事項〕 修繕工事契約及び委託業務契約に係る書類を確認したところ、工期が連続する関連修繕工事や委託業務について随意契約により同一業者に発注依頼し、少額な契約を締結しているものが散見された。鳥羽市契約規則第２１条第１項によると競争性や透明性確保のため特別な場合を除き、２人以上の者から見積書を徴さなければならない。散見された中には特別な場合に該当しないものもあり、今後は、根拠法規を精査し慎重かつ適正な事務処理を行われたい。	少額修繕工事について、鳥羽市契約規則に基づき見積を徴すが、決裁時において、根拠法令の写しを添付し工事内容の確認を行うこととした。 また、工事箇所及び工事時期等を考慮し、契約方法を決定することとした。

	適正な棚卸資産の管理について〔是正・改善事項〕 棚卸資産の状況について、現地にて在庫数・品質・形状と棚卸明細書と管理簿と照合したところ、在庫数が符合していなかった。定期的な在庫等の確認に努め、鳥羽市水道事業会計規程に基づき、適正な管理を行われたい。	棚卸資産における資材の入出庫の確認を行い、棚卸資産を管理しているシステムと倉庫内在庫数の一致確認を毎月行った。
--	---	--