

柳川市監査委員告示第20号

定期監査の結果に基づく措置状況について

地方自治法第199条第14項及び柳川市監査規程第23条第1項の規定により、令和5年10月に実施した総務部（人事秘書課、総務課、企画課、DX推進課、財政課）、会計課、選挙管理委員会、公平委員会、固定資産評価審査委員会の定期監査の結果に基づき講じた措置について、市長等から通知があったので、別紙のとおり公表します。

令和5年12月28日

柳川市監査委員 中村 秀樹

柳川市監査委員 浦川 和久

目 次

令和5年度定期監査（令和5年10月期）の結果に基づく措置状況

■定期監査における指摘事項の措置状況報告書

1	総務部	
	(1)人事秘書課	・・・P 1
	(2)総務課	・・・P 2
	(3)企画課	・・・P 5
	(4)DX推進課	・・・P 7
	(5)財政課	・・・P 8
2	会計課	・・・P 10
3	選挙管理委員会	・・・P 11

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

総務部人事秘書課

指摘事項 (1) 支出事務
ア 令和4年11月27日の福岡市への旅行は、旅行命令を受けていない。
措置等の内容
1 原因 旅行命令については、原則事前に命令決裁を受ける必要があるが、失念して命令を受けずに出張をしたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 指摘後旅行命令を受け、未払い分は遡及して支給済み。
3 再発防止策の内容 出張を行う際は必ず事前に旅行命令を受けた上で出張を行うよう周知を行った。

指摘事項 (1) 支出事務
イ ストレスチェック分産業医報酬を支出しているが、条例に報酬支給に関する規定がない。
措置等の内容
1 原因 ストレスチェック分産業医報酬を追加する際に、条例改正漏れがあった。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置検討中』 条例改正案を検討中
3 再発防止策の内容 関係職員に事務処理等遺漏がないよう周知を行った。

指摘事項 (2) 契約事務
ア 人事評価システム保守業務委託契約書において、別紙仕様書に関する内容が見積依頼時の仕様書の内容と相違している。
措置等の内容
1 原因 契約締結の起案の際に、コピーした前年の仕様書データを使用したため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 別紙仕様書及びデータを訂正。
3 再発防止策の内容 前年データを活用する際は、特に日付、金額等の数字は2重チェックし、複数の目で確認するよう周知を行った。

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

総務部総務課

指摘事項 (1) 支出事務
ア まちづくり協議会の実績報告書について、柳川市校区まちづくり協議会補助金交付要綱に規定された期日までに提出されていないものがある。
措置等の内容
<p>1 原因 まちづくり協議会の実績報告書については、提出期日の確認を怠っていました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 実績報告書の受領後のため、修正は行いませんでした。</p> <p>3 再発防止策の内容 実績報告書の様式を送付する際は、提出期限を明記し、受付時には確認を徹底します。</p>

指摘事項 (1) 支出事務
イ 市民協働のまちづくり事業について、事業実施後に交付決定している。事業内容変更の際し、変更後の事業計画等が添付されていない。
措置等の内容
<p>1 原因 当初の提案書から事業実施時期が変更されていましたが、提案書の確認を怠り、当初の提案書を添付し交付決定していました。 なお、事業の実施時期が変更されていたため、交付決定時にはまだ事業を実施していない状況です。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 指摘後、事後処理となりましたが、変更後の事業計画等を添付しました。変更後の計画書においては、事業実施は交付決定後になります。</p> <p>3 再発防止策の内容 補助金等交付申請書受付時には確認を徹底します。</p>

指摘事項 (1) 支出事務
ウ 行政区活動助成金について、下記のものがある。 <ul style="list-style-type: none"> ・実績報告の対象経費に他の補助金対象経費を計上している。 ・実績報告で、助成対象期間外の経費を計上している。
措置等の内容
1 原因 補助対象経費が行政区活動助成金を上回っているかどうかのチェックに注力していましたが、他の補助金の経費を計上していることについて、チェックが出来ていませんでした。 また、助成対象期間外の経費を計上していることについても、チェックができていませんでした。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 他の補助金対象経費を計上していること、及び助成対象期間外の経費を計上していることにより助成金額は超過となっておらず、また事業終了後のため不措置とします。
3 再発防止策の内容 再発防止のため、係内で補助金等交付規則の研修等を行い、チェックを徹底します。

指摘事項 (1) 支出事務
エ 防犯灯設置補助金について、設置承認申請より前に設置したものに対し補助金を交付している。
措置等の内容
1 原因 設置承認以前に設置されており、本来ならば補助対象外となるべきものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 防犯灯設置承認をし、補助金交付済みのため不措置とします。
3 再発防止策の内容 マニュアル等の作成を行い、補助申請等の周知徹底を行います。

指摘事項 (2) 契約事務
ア 地上デジタル・データ放送地域情報発信サービス「d ボタン広報誌」利用契約について、契約書にも起案文書にも契約保証金の記載がなく、契約保証金の取扱いについて決裁を受けないまま契約締結し、実質的に契約保証金を免除している。(前年度指摘事項)
措置等の内容
1 原因 前年度も同様の指摘があったにも関わらず、同様の契約書にて締結しておりました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 地上デジタル・データ放送地域情報発信サービス「d ボタン広報誌」利用契約を履行しているため不措置とします。
3 再発防止策の内容 契約内容変更についても、しっかりチェックを行い、適正な契約事務の遂行に努めます。

指摘事項 (2) 契約事務
イ 柳川駅前駐輪場整理業務委託契約について、見積状況調書が作成されていない。
措置等の内容
<p>1 原因 見積状況調書を失念し作成しておりませんでした。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりますが、見積状況調書を作成しました。</p> <p>3 再発防止策の内容 見積状況調書を作成し、適切な事務処理に努めます。</p>

指摘事項 (2) 契約事務
ウ 防災行政無線親局設備（無停電電源装置）修繕について、検査日以降に検査員を任命している。また、検査員任命伺に決裁日及び施行日の記入がない。
措置等の内容
<p>1 原因 検査員任命伺を行うことを失念していました。 また、任命伺日付等については、指摘のとおり記入を失念していました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりますが決裁日、施行日を記入しました。</p> <p>3 再発防止策の内容 時期を逸することなく事務を遂行します。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

総務部企画課

指摘事項 (1) 支出事務
ア 令和4年11月15日の大牟田市への旅行は、旅行命令を受けていない。
措置等の内容
1 原因 旅行命令を失念していました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 定期監査における指摘後に旅行命令書を作成し、過年度払いで旅費を支払いました。
3 再発防止策の内容 今後このようなことがないように、今回の指摘事項を課内で共有し、再発防止に努めます。

指摘事項 (1) 支出事務
イ 令和4年度地方バス運行維持費補助金の交付決定において、財務規則第4条に規定する財政課長を経た総務部長との合議が行われていない。
措置等の内容
1 原因 補助金交付決定の決裁時に、財政課長合議が必要なことを見落としていたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 定期監査における指摘後に財政課長の合議を受けた。
3 再発防止策の内容 補助金交付決定の決裁時は、財政課長を経ての総務部長合議が必要か、十分確認をします。

指摘事項 (1) 支出事務
ウ 令和5年度柳川市移住パンフレット作成業務委託契約に係る委託料について、支出負担行為書が起票されていない。
措置等の内容
1 原因 起票を失念していました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 定期監査における指摘後に起票をおこないました。
3 再発防止策の内容 今回の指摘事項を課内で共有し、再発防止に努めます。

指摘事項 (2) 契約事務
ア 令和5年度柳川市移住パンフレット作成業務委託契約について、予定価格の設定が行われていない。
措置等の内容
<p>1 原因 プロポーザル方式で行うため、委託料上限を設定し公告を行ったため、予定価格の設定が必要なことを見落としていたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約締結済みですので、不措置とします。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後このようなことがないように、今回の指摘事項を課内で共有し、再発防止に努めます。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
ア 下記の契約について、財務規則第4条に規定する財政課長を経た総務部長との合議が行われていない。 <ul style="list-style-type: none">・行政手続オンライン申請管理システム導入業務委託・令和5年度端末機器等リース
措置等の内容
1 原因 契約締結の決裁時に、財政課長合議が必要なことを見落としていたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済み』 定期監査における指摘後に、速やかに財政課長の合議を受けた。
3 再発防止策の内容 契約を締結する際は、財政課長を経ての総務部長合議が必要か、十分確認をします。

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

総務部財政課

指摘事項 (1) 契約事務
ア 柳川庁舎中央監視装置保守点検業務委託契約について、契約書に自動更新条項が規定されている。
措置等の内容
1 原因 自動更新条項について、契約締結へ向けた事業者との協議の際に見落とししていました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に締結した契約に係る事務処理のため。
3 再発防止策の内容 今後契約を行う際は、柳川市契約事務規則に基づき、契約書の内容について精査を行い、適正な事務処理を図ります。

指摘事項 (2) 財産管理
ア 普通財産の土地について、借受人が社会福祉法人で、借受けの目的が社会福祉施設用地で貸し付けている契約が複数あるが、貸付料が有償の場合と無償の場合がある。
措置等の内容
1 原因 契約当時の貸付料の判断を、引き継いで継続していたためです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置検討中』 既に締結した契約に係る事務処理のため。
3 再発防止策の内容 無償で貸し付けている土地は、有償化に向けて検討を行います。

指摘事項 (2) 財産管理
イ 普通財産の土地及び建物について、柳川市財産の交換、譲与、無償貸付等に関する条例第4条第1号を根拠として営農組合に無償で貸し付けている契約があるが、貸付の相手方及び目的が同規定と合致していない。
措置等の内容
1 原因 契約当時の貸付料の判断を、引き継いで継続していたためです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置検討中』 既に締結した契約に係る事務処理のため。
3 再発防止策の内容 有償化に向けて検討を行います。

指摘事項 (2) 財産管理

ウ 普通財産の貸付料について、貸付期間が1月を超えて1月に満たない場合において、財務規則第128条第3項の規定に基づいて算出されていない。

措置等の内容

1 原因

すべて日割で計算した場合と月割と日割を合算した場合では貸付料が相違し、月の日数にも相違があるため。

2 措置内容の概要 措置の状況 『措置検討中』

既に締結した契約に係る事務処理のため。

3 再発防止策の内容

すべて日割による算定が正しいと考えられるため、財務規則第128条の規定の改正を検討します。

指摘事項 (1) 契約事務
ア OCR処理業務委託の単価契約締結に係る起案文書について、随意契約の理由や根拠規定及び業者選定理由の記載がない。また、予定価格の設定についても事績が残されていない。
措置等の内容
1 原因 起案文書に、随意契約の理由や根拠規定及び業者選定理由について記載を失念していたものです。また予定価格の設定についても失念していました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約の履行が終了しているため。
3 再発防止策の内容 契約事務については、随意契約ガイドライン及び契約事務規則に則り適正に事務処理を行います。

指摘事項 (1) 契約事務
ア 県議会議員選挙柳川庁舎期日前投票所パーテーション設置及び撤去契約に係る予定価格調書に予定価格設定権者の押印がない。
措置等の内容
<p>1 原因 書類確認が不十分であったため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 すでに手続きを終えているため、不措置とします。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後は、押印だけでなく記載漏れ等についても、その都度確認する。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>イ 下記契約について、施行令第 167 条の 2 第 1 項第 2 号の根拠により随意契約しているが、内容が合致していない。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・市議会議員選挙投票事務人材派遣業務委託契約 ・市議会議員選挙開票事務人材派遣業務委託契約
措置等の内容
<p>1 原因 施行令の解釈を誤っていたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 すでに締結した契約に係る事務処理については、事後に処理できないので、不措置とします。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後は、施行令及び柳川市契約事務規則等に基づき適正に処理を行う。</p>