

柳川市監査委員告示第6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6年1月に実施した教育部（学校教育課、人権・同和教育推進室、図書館）、小学校（柳河小学校、城内小学校、昭代第一小学校、昭代第二小学校、皿垣小学校、中島小学校、大和小学校、矢ヶ部小学校、垂見小学校）、中学校（柳城中学校、昭代中学校、三橋中学校）の定期監査の結果に基づき講じた措置について、教育長から通知があったので、別紙のとおり公表します。

令和6年3月29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6年1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	教育部	
	(1)学校教育課	・・・ P 1
	(2)図書館	・・・ P 7
2	小・中学校	・・・ P 8

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課

指摘事項 (1) 契約事務
<p>ア 下記単価契約について、起案文書及び契約書に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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・小中学校教職員健康診断委託契約 ・学校心臓検診委託契約 ・教職員健康診断胸部X線・胃部X線健診委託契約 ・パフォーマンス契約(城内小学校、東宮永小学校、両開小学校) ・パフォーマンス契約(大和中学校) ・パフォーマンス契約(藤吉小学校、垂見小学校、矢ヶ部小学校、中山小学校、ニッ河小学校) ・パフォーマンス契約(柳河小学校、矢留小学校、昭代第一小学校、昭代第二小学校、柳城中学校、柳南中学校、大和中学校、三橋中学校)
措置等の内容
<p>1 原因 契約保証金の記載を失念していたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 上記契約を履行しているため不措置とする。</p> <p>3 再発防止策の内容 契約保証金については、柳川市契約事務規則等を確認し、該当する条文を契約書及び起案文書に記載する。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>イ 下記契約の契約保証金について、契約事務規則第 29 条第 7 号により契約保証金を免除しているが、契約金額が同号に定める額を超えている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・小・中学校校舎ガラス清掃業務委託契約 ・中学校通知表用クリアファイル物品売買契約 ・蒲池中学校火災受信機改修工事請負契約
措置等の内容
<p>1 原因 該当する適用号数の選択を誤っていたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 上記契約を履行しているため不措置とする。</p> <p>3 再発防止策の内容 柳川市契約事務規則に沿って契約書を作成し、適正に事務処理を行う。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>ウ 下記契約について決裁権者が部長となるが、誤って課長としている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・小学校単独給食調理校グリストラップ及び換気ダクト等清掃業務委託契約 ・小学校 4 校給食室・食堂害虫駆除及び殺鼠施工業務委託契約 ・小中学校教職員健康診断委託変更契約 ・小中学校安全指導員業務委託契約
措置等の内容
<p>1 原因 契約事務規則の確認不足のため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 指摘事項を部長へ報告し、決裁を頂いた。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後このようなことが無いように、契約書作成の際に必ず契約事務規則を確認し、適正に事務処理を行う。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>エ 19 小学校遊具点検業務委託契約について下記のものがある。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・契約事前伺を会計年度開始前に行っている。 ・点検業務委託契約であるが、修繕請負条項が設けられている。
措置等の内容
<p>1 原因 事務処理を遅滞なく進めるために3月中に契約事務を行ったため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約が終了しているため。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後は会計年度開始に合わせて契約を行う。小学校遊具点検委託契約書第6条の条文につきましては削除をする。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>オ 昭代第一小学校ちびっこ農園事業貸借契約書に自動更新条項が設けられている。</p>
措置等の内容
<p>1 原因 契約期間を決めていたが、自動更新条項を削除していなかった。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 すでに契約締結済みのため、不措置とする。</p> <p>3 再発防止策の内容 自動更新条項を削除し、契約書の内容について十分に確認を行う。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>カ 下記契約について、財務規則第4条に規定する総務課長及び財政課長を経た総務部長合議が行われていない。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「学校給食物資」供給に関する契約 ・学校給食物資納入にかかる物品売買契約
措置等の内容
<p>1 原因 財務規則の確認不足のため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 指摘後に財政課に説明し、合議決裁を行った。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後このようなことが無いように、契約書作成の際に必ず財務規則を確認し、適正に事務処理を行う。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
<p>キ 蒲池中学校火災受信機改修工事請負契約について下記のものがある。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・施行令第167条の2第1項第1号を随意契約の根拠規定としているが、予定価格が同号に定める金額を超えている。 ・工事を先行し、工事完了後に契約締結伺を起案し、契約書を作成している。
措置等の内容
<p>1 原因 契約の際に関係法令を読み間違えていたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約が終了しているため。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後、契約の際は関係法令及び工事期間をよく確認して契約締結を行う。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課（大和学校給食共同調理場）

指摘事項（1） 支出事務
ア 令和5年6月16日に決定した賄材料費の過年度支出について、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。
措置等の内容
1 原因 過年度支出処理は、初めてであり、事務の流れを聞きながら市長決裁を受け処理したが、合議を失念していたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 指摘後に合議決裁を行った。
3 再発防止策の内容 法令等を確認し適切に処理を行う。

指摘事項（2） 契約事務
ア 令和5年度の機械警備業務委託契約について、契約事務規則第29条第7号により契約保証金を免除しているが、契約金額が同号に定める額を超えている。
措置等の内容
1 原因 5年度から長期継続契約を開始し、従前の1年間の契約書内容を長期継続に変更していたが、契約保証適用号数の変更を失念していたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約を履行しているため不措置とする。
3 再発防止策の内容 法令等を確認し適切に処理を行う。

<p>指摘事項 (2) 契約事務</p>
<p>イ 令和5年度の排水処理施設等維持管理業務委託契約に係る対価の支払時期について、請求を受理した日から40日以内と記載しているが、政府契約の支払遅延防止等に関する法律第6条第1項に規定する約定期間と合致していない。</p>
<p>措置等の内容</p>
<p>1 原因 契約相手方の契約書を使用しており、契約書の内容を十分に確認するのを怠ったため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約を履行しているため不措置とする。</p> <p>3 再発防止策の内容 法令等を確認し適切に処理を行う。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課（三橋学校給食共同調理場）

指摘事項（1） 契約事務
ア 下記の契約について、契約書中に建設工事請負契約約款に関する記載があるが、同約款が添付されていない。 ・令和4年度 研修室エアコン交換工事請負契約 ・令和5年度 洗浄室床修繕その他工事請負契約
措置等の内容
1 原因 約款の添付を失念していたため。 2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約済みであり、支払済のため。 3 再発防止策の内容 今後は、契約時に今以上に細心の注意をはらい約款の添付をする。

指摘事項（1） 契約事務
イ 下記の契約について、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。 ・令和5年度 機械警備業務契約 ・令和5年度 調理用機械器具保守委託契約 ・令和5年度 空調機器保守点検業務委託契約
措置等の内容
1 原因 起案文書及び契約書に契約保証金の免除条項の記載を失念していたため。 2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約済みであるため。 3 再発防止策の内容 今後は、契約書案の作成及び起案文書の作成の際に、今以上に細心の注意をはらい起案文書・契約書案を作成する。

指摘事項 (1) 契約事務
ア テレホンスタンド購入について、伺兼依頼書の起案より前に発注依頼を行っている。
措置等の内容
1 原因 伺兼依頼書の起案日及び決済日欄に誤った日付を記入したものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後ではありますが、起案日及び決済日を訂正しました。
3 再発防止策の内容 契約事務の流れに応じ、日付や金額、仕様等に誤りがないか、職員間で入念に確認を行い、再発防止を徹底します。

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課（柳城中学校）

指摘事項 (1) 支出事務
ア 支出負担行為書について、未決裁のものがある。
措置等の内容
<p>1 原因</p> <p>当該支出案件は令和4年度の末に発生したものであり、年度を跨いで支出事務を行う必要があったが、翌年度始めに事務担当者の異動があり、新事務担当者が未決裁であることに気づかなかつたため。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』</p> <p>指摘後、直ちに決裁を行った。</p> <p>3 再発防止策の内容</p> <p>特に人事異動により事務担当者が変わる場合は、可能であれば年度を跨いでの支出事務を行う必要が生じないように努める（会計を次年度まで持ち越さない）ことが望ましいが、やむを得ない場合には、特に金額が大きい等で事務処理が複雑になるものについて優先的に引継ぎを行い、遅延かつ漏れがないよう徹底して確認を行う。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課（昭代中学校）

指摘事項 (1) 支出事務
ア 支出負担行為書について、未決裁のものがある。
措置等の内容
1 原因 決裁印漏れを確認せずに事務処理してしまった為。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりますが、追認を受けた。
3 再発防止策の内容 決裁返却後、押印漏れがないか確認する。

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

教育部学校教育課（三橋中学校）

指摘事項 (1) 契約事務
ア ウォータークーラー他購入について、物品売買契約書の契約日の記入がない。
措置等の内容
1 原因 契約時に契約業者と契約日の確認を失念していたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 契約業者に連絡し、お互いの契約書に契約日の記入をした。
3 再発防止策の内容 契約時に契約業者と契約日を十分確認し、学校長にも再確認してもらう。