

令和 3 年度

定期監査報告書

(第 2 期)

横 手 市 監 査 委 員

監 第 1 2 4 号
令和 4 年 2 月 4 日

横 手 市 長	高 橋 大 様
横手市議会議長	寿松木 孝 様
横手市教育委員会教育長	伊 藤 孝 俊 様

横手市監査委員 柴 田 恒 宏
横手市監査委員 飼 田 一 之
横手市監査委員 青 山 豊

定期監査の結果報告について

地方自治法（昭和 2 2 年法律第 6 7 号）第 1 9 9 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、令和 3 年度の定期監査（第 2 期）を横手市監査基準に準拠して実施したので、同条第 9 項の規定により、次のとおり結果を報告します。

この監査結果に基づき、又はこの監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第 1 4 項の規定により通知願います。

なお、令和 3 年 1 0 月 2 2 日まで監査を執行した木村清貴監査委員は同日付をもって退任し、令和 3 年 1 2 月 1 5 日に青山豊監査委員が就任しました。

目 次

1	監査の期間及び対象課等	1
2	監査の範囲	1
3	監査の方法	2
4	監査の着眼点	2
5	監査の結果の概要	2
6	まとめ	3

別添 監査の結果

(1)	総務企画部	4
(2)	財務部	4
(3)	まちづくり推進部	4
(4)	市民福祉部	6
(5)	会計課	6
(6)	病院事業	6
(7)	教育委員会事務局	6
(8)	消防本部及び消防署	7

令和３年度 定期監査報告（第２期）

1 監査の期間及び対象課等

令和３年９月１日（水）～令和４年１月２７日（木）

実地監査日	対象課等（４４機関）
１０月１９日（火）	増田中学校、増田小学校、醍醐小学校、平鹿中学校、浅舞小学校、吉田小学校
１０月２０日（水）	消防本部、消防署、消防署南分署、消防署西分署、消防署平鹿分署、消防署山内分署、情報政策課、危機対策課、十文字中学校、十文字小学校
１０月２７日（水）	財産経営課、契約検査課、地域づくり支援課
１０月２８日（木）	収納課、会計課、税務課、秘書広報課、国保市民課
１１月４日（木）	スポーツ振興課、横手地域課
１１月５日（金）	山内地域課、山内市民サービス課、生涯学習課
１１月９日（火）	増田地域課、増田市民サービス課、文化振興課
１１月１０日（水）	平鹿地域課、平鹿市民サービス課、市立横手病院
１１月１１日（木）	雄物川地域課、雄物川市民サービス課
１１月１６日（火）	大森地域課、大森市民サービス課、市立大森病院
１１月１７日（水）	十文字地域課、十文字市民サービス課
１１月１８日（木）	大雄地域課、大雄市民サービス課

2 監査の範囲

地方自治法第１９９条第１項及び第４項の規定に基づき、令和２年度（令和２年１０月１日から令和３年３月３１日まで）、令和３年度（令和３年４月１日から令和３年９月３０日まで）における財務に関する事務の執行状況及び経営に係る事業の管理状況について、行政監査的要素を取り入れ実施した。

3 監査の方法

事前に各課等から、職員業務担当一覧、補助金の状況、契約一覧、公金収納状況及び施設の各種法令に基づく点検状況等についての資料提出を求め、諸帳簿等関係書類を抽出調査するとともに、関係職員に対する質問や実査等の方法により監査した。

4 監査の着眼点

監査の主な着眼点は、次のとおりである。

- (1) 収入事務及び支出事務は、適正に行われているか。
- (2) 補助金等の事務手続きは、関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (3) 契約事務は、関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (4) 施設の維持管理及び消防法等に基づく防火・防災対策は、適正に行われているか。
- (5) 行政財産使用許可事務手続きは、適正に行われているか。
- (6) 物品の管理は適正に行われているか。
- (7) 事務処理は、能率的、効率的に行われ、改善すべき点はないか。
- (8) 学校の理科室の薬品について管理簿が整備されているか。
- (9) 前回の監査で指摘した事項が適正に改善されているか。

5 監査の結果の概要

令和3年度第2期の定期監査は、本庁・地域局の各課等、増田・平鹿・十文字地区小中学校、市立病院、消防本部等を対象とし、公金の取扱いをはじめ財務事務処理等が関係法令に基づき適正に行われているかを監査した結果、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、主な所見は次のとおりであるが、個別の指摘事項については、「別添 監査の結果」に記載した。

(1) 契約事務について

課等において行う契約（横手市契約規則第70条により契約事務の権限を委任された課長が行う契約）で見受けられた主な不備は以下のとおりである。地方自治法施行令及び横手市契約規則等を再度確認し、適正な事務処理に努められたい。

- ・随意契約の根拠条項を誤っている。
- ・予定価格調書の作成者を誤っている。

（２）施設管理について

消防設備等点検時に指摘された不良箇所の改善がなされていない施設等が見受けられた。安全・安心が図られるよう早急かつ計画的な改善に努められたい。

（３）財産管理について

行政財産使用許可事務手続きにおいて、年度初めから使用する行政財産使用料の調定日が４月１日付となっていない課が見受けられた。地方自治法施行令等を再度確認されたい。

また、理科室の薬品保管庫に劇物の表示がされていない学校が見受けられた。適正な管理に努められたい。

（４）服務事務について

今回の監査でも代休の取得についての誤りや取得されていない課等が見受けられた。人事担当課を交え対策を講じられたい。

また、事務引継において、監査指摘事項（様式第５号）を添付していない課や前回の監査で指摘した事項等が記載されていない課が見受けられた。事務引継等要領を再度確認し、同様の指摘を受けることのないよう、後任者へ引き継がれたい。

６ まとめ

今回の監査の結果、前述のような改善を要する点や書類等の不備が見受けられた。日常の事務執行にあたっては、法令等を再度確認して適正な事務処理に努められたい。

軽易な事項については監査会場において、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略する。

別添 監査の結果

(1) 総務企画部

課 名 等	監 査 の 結 果
秘書広報課	指摘事項なし
危機対策課	1 契約事務 随意契約の根拠条項を誤っている。
情報政策課	指摘事項なし

(2) 財務部

課 名 等	監 査 の 結 果
財産経営課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。
税務課	指摘事項なし
収納課	指摘事項なし
契約検査課	指摘事項なし

(3) まちづくり推進部

課 名 等	監 査 の 結 果
地域づくり支援課	1 契約事務 予定価格調書の作成者を誤っている。 2 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
文化振興課	1 財産管理 (1) 年度初めから使用する行政財産使用料の調定日が4月1日付となっていない。 (2) 行政財産使用料が納められていない。
横手地域課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。
増田地域課	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
増田市民サービス課	1 服務事務 私有車登録台帳を決裁していない。

課 名 等	監 査 の 結 果
平鹿地域課	1 服務事務 年次有給休暇の取得単位を誤っている。
平鹿市民サービス課	1 服務事務 年次有給休暇の取得単位を誤っている。
雄物川地域課	1 財産管理 重要物品の不用の決定において、決裁権者を誤っている。また、財産経営課及び財政課との合議を行っていない。 2 服務事務 年次有給休暇請求票を決裁していない。
雄物川市民サービス課	指摘事項なし
大森地域課	1 契約事務 検査調書を作成していない。 2 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。 3 服務事務 年次有給休暇の取得単位を誤っている。
大森市民サービス課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。
十文字地域課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。
十文字市民サービス課	1 契約事務 契約書に金入りの設計書を添付している。 2 服務事務 横手市職員の出張に係る交通手段及びその取扱いに関する規程第7条に基づく私有車登録台帳に記載せず、私有車を公務使用している。
山内地域課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。
山内市民サービス課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。

課 名 等	監 査 の 結 果
大雄地域課	1 財産管理 年度初めから使用する行政財産使用料の調定日が4月1日付となっていない。
大雄市民サービス課	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。

(4) 市民福祉部

課 名 等	監 査 の 結 果
国保市民課	指摘事項なし

(5) 会計課

課 名 等	監 査 の 結 果
会計課	指摘事項なし

(6) 病院事業

課 名 等	監 査 の 結 果
市立横手病院	指摘事項なし
市立大森病院	軽易な指摘事項はあったものの、おおむね適正と認められた。

(7) 教育委員会事務局

課 名 等	監 査 の 結 果
生涯学習課	1 契約事務 契約書に設計書、仕様書を添付していない。 2 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
スポーツ振興課	指摘事項なし
増田小学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。

課 名 等	監 査 の 結 果
浅舞小学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。 2 財産管理 薬品保管庫に劇物の表示がされていない。
吉田小学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
醍醐小学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
十文字小学校	指摘事項なし
増田中学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。
平鹿中学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。 2 服務事務 特別休暇を取得する際、年次有給休暇請求票に記載していない。
十文字中学校	1 施設管理 消防設備等点検時の不良箇所を改善していない。 2 服務事務 代休簿を決裁していない。

(8) 消防本部及び消防署

課 名 等	監 査 の 結 果
消防本部	1 契約事務 (1) 予定価格調書の作成者を誤っている。 (2) 予定価格調書が見積提出依頼書の発送後に作成されている。
消防署	指摘事項なし
消防署南分署	指摘事項なし
消防署西分署	指摘事項なし
消防署平鹿分署	指摘事項なし
消防署山内分署	指摘事項なし