

みなと振興部監査結果報告書

定期監査

1 監査の対象及び範囲

みなと振興部の所管に属する令和2年4月1日から同年11月30日までに執行された財務に関する事務

2 監査実施の期間

令和3年1月14日から同年3月25日まで

3 監査の方法

監査は、横須賀市監査基準に準拠し、あらかじめ必要があると認められる監査資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、抽出による関係帳簿及び関係書類の調査並びに現地調査を行った。

4 財務監査項目

- (1) 予算の執行に関する事務
- (2) 収入に関する事務
- (3) 支出に関する事務
- (4) 契約に関する事務
- (5) 財産管理に関する事務
- (6) 工事の施行に関する事務（別表）

5 監査の主な着眼点

- (1) 収入、支出に係る事務が適切に執行されているか。
- (2) 補助金等の交付は適切に執行されているか。
- (3) 契約事務が適正に執行されているか。
- (4) 財産管理に関する事務が適切に執行されているか。
- (5) 工事については、設計の積算及び監理が適正に執行されているか。
- (6) 事務事業の内部統制が図られているか。
- (7) 3E（経済性、効率性、有効性）が図られているか。
- (8) 前回の定期監査における指摘事項が改善されているか。

6 財務監査の結果

監査の結果、次に述べる事項について適正な措置を講じられたい。

なお、予算流用措置については、やむを得ないものと認められた。

(1) 予算の執行に関する事務

職員服務規程によると、職員の出張について、市内出張をする場合で、旅費の支給が見込まれないときは、上司の口頭による承認によることができることとされ、上司の口頭による承認を受けた職員は、出張命令簿にその月の出張先等を記入し、上司に報告し決裁を受ける旨定められている。しかし、令和2年6月分の出張命令簿において、上司（課長）の報告に係る決裁を受けていないものがあったので、今後は、職員服務規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。

（水産振興課）

(2) 契約に関する事務

契約事務取扱規程によれば、検査員は、検査を行ったときは、検査書により主管部長等に報告しなければならないが、50万円以下の随意契約にあっては、請求書に検査印を押印することにより、検査書を省略することができる旨定められている。

しかし、東京湾クリーンアップ大作戦ポスター制作業務委託に係る支出命令において、検査印が請求書ではなく、請求書を貼付した台紙に押印されていたので、今後は、契約事務取扱規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。

（港湾企画課）

(3) 財産管理に関する事務

現金等価物の管理において、収入印紙に係る物品受払簿が作成されておらず、受払いの経過が明らかにされていなかったため、今後は、物品会計規則に基づいた適正な管理に改められたい。

（港湾企画課）

(別表)

監 査 実 施 工 事 一 覧 表

工 事 名	契 約 金 額	契 約 年 月 日	工 事 期 間
本港地区ヴェル ニー公園3護岸 改良工事 (港湾整備課)	47,709,200円	令和2年3月25日	令和2年3月25日 ～ 令和2年8月20日
令和元年度大津 地区護岸築造工 事 (港湾整備課)	134,665,300円	令和2年3月25日	令和2年3月25日 ～ 令和2年10月16日
台風15号による 平成地区海辺つ り公園災害復旧 工事 (港湾整備課)	78,879,900円	令和2年4月2日	令和2年4月2日 ～ 令和2年8月31日
三春・大津地区 護岸改修工事 (港湾整備課)	3,377,000円	令和2年4月27日	令和2年3月16日 ～ 令和2年5月14日
令和2年度野比 地区1号離岸堤 嵩上工事 (港湾整備課)	136,219,600円	令和2年7月14日	令和2年7月14日 ～ 令和3年1月15日
令和2年度大津 地区護岸上部工 築造工事 (港湾整備課)	73,700,000円	令和2年7月30日	令和2年7月30日 ～ 令和3年1月6日
令和2年度走水 地区(本港)防 波堤6ブロック 製作・移設工事 (港湾整備課)	62,150,000円	令和2年9月24日	令和2年9月24日 ～ 令和3年2月22日
令和2年度野比 地区突堤ブロッ クほか製作工事 (港湾整備課)	45,901,350円	令和2年11月19日	令和2年11月19日 ～ 令和3年3月15日
台風19号によ る北下浦漁港 2号漁具干場災 害復旧工事 (水産振興課)	35,582,800円	令和2年6月12日	令和2年6月12日 ～ 令和2年12月7日

工 事 名	契約金額	契約年月日	工事期間
令和元年度北下 浦漁港海岸6号 離岸堤ブロック 製作工事 (水産振興課)	21,821,800円	令和2年7月7日	令和2年7月7日 ～ 令和2年12月14日
令和元年災北下 浦漁港海岸北下 浦大型突堤災害 復旧工事 (水産振興課)	14,850,000円	令和2年7月8日	令和2年7月8日 ～ 令和2年9月10日
北下浦漁港海岸 野比護岸災害復 旧ブロック製作 工事 (水産振興課)	16,007,420円	令和2年8月6日	令和2年8月6日 ～ 令和2年12月8日