

# 環境政策部監査結果報告書

## 定期監査

### 1 監査の対象及び範囲

環境政策部の所管に属する令和2年4月1日から令和3年2月28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4月16日から同年6月30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、次に述べる指摘事項については適正な措置を講じ、意見については検討されたい。

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) 指摘事項

#### ア 支出に関する事務

(ア) 旅費の支出において、令和2年9月分の旅費（みどりの愛護のつどい推進事業）の算出誤りにより支給超過が生じていたので、必要な措置を講じるとともに、今後は適正な事務処理に改められたい。

（自然環境共生課）

(イ) 令和2年度横須賀市地域水質保全協議会補助金については、補助金等交付規則に基づき、補助金の交付に当たっては補助金等交付申請書の提出を受け補助金の交付決定を行い、交付決定日以降の日付が記載された請求書の提出が必要となるが、補助金の交付決定よりも前の請求年月日が記載された請求書の提出を受けて補助金を交付していたので、今後は、補助金等交付規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。

（環境管理課）

(ウ) 予算決算及び会計規則によると、資金前渡の精算について事件又は用務終了後10日（休日を定める条例第1条第1項に規定する本市の休日の日数は、算入しない。）以内に精算命令書を作成することと規定されているが、公用車に係る自動車重量税及び自動車賠償責任保険料の支出について、10日を超えて精算が行われていたので、今後は、予算決算及び会計規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。

（公園管理課）

#### イ 契約に関する事務

(ア) 契約事務取扱規程によると、検査員は、検査を行ったときは、検査書により、主管課長に対して報告しなければならない（工事検査書（しゅん工）に課長の決裁を受ける。）と規定されているが、南郷公園植栽小破修繕及び南郷公園土留小破修繕に係る修繕料の支出において、工事検査書（しゅん工）に課長の決裁を受けておらず、また、しゅん工届も課長の決裁を受けていなかったため、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。

(公園管理課)

(イ) 契約事務取扱規程によると、検査員は、検査を行ったときは、検査書により、主管課長に対して報告しなければならない(工事検査書(しゅん工)に課長の決裁を受ける。)と規定されているが、鷹取公園雨水排水等小破修繕に係る修繕料の支出において、工事検査書(しゅん工)に課長の決裁を受けておらず、また、検査員の押印もなかったため、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。

(公園管理課)

#### ウ 財産管理に関する事務

(ア) 郵便切手、はがき等の管理において、物品会計規則に規定された物品受払簿とは異なる所属長印及び受領印のない受払簿で管理を行っていたため、必要な措置を講じるとともに、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。

(公園管理課)

(イ) 環境政策部が所管している公園において、都市公園法に基づく公園施設設置許可及び公園占用許可の申請手続(更新手続も含む)が行われていない防犯カメラなどの設置物及び広報掲示板などの占用物件があったため、必要な措置を講じるとともに、今後は適正な管理に改められたい。

(公園管理課)

#### (2) 意見

くりはま花の国冒険ランド遊具設置工事のアドベンチャー号の基礎コンクリートの敷均作業は、作業範囲の狭小、地盤の傾斜等を配慮し人力打設により設計しているが、請負者はバックホウを使用しコンクリートの打設を行っている。これについては、請負者の選択範囲ではあるものの、施工状況写真を見る限りにおいて、バックホウの作業半径内で作業員が作業を行い人力と機械施工が混同している状況であり、十分な安全管理対策が講じられていることが確認できなかった。

今後は、国土交通省建設機械施工安全指針等を踏まえ、請負者に対する安全管理に係る適切な指導及び監督方法を検討されたい。

(公園建設課)

(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
くりはま花の国冒 険ランド遊具設置 工事 (公園建設課)	133,636,800円	令和元年9月25日	令和元年9月25日 ～ 令和2年5月14日
中央公園リニュー アル工事 (公園建設課)	238,158,800円	令和2年6月18日	令和2年6月18日 ～ 令和3年3月26日
貝山地下壕整備工 事 (公園建設課)	37,127,200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
横須賀スタジアム ナイター照明改修 工事 (公園建設課)	199,846,672円	令和2年9月1日	令和2年9月1日 ～ 令和3年3月4日
長井海の手公園空 調設備改修工事 (公園建設課)	31,554,600円	令和2年10月7日	令和2年10月7日 ～ 令和3年3月11日
旗山崎公園園路整 備工事 (公園建設課)	15,279,000円	令和2年10月27日	令和2年10月27日 ～ 令和3年2月24日
馬堀海岸公園プー ルろ過設備改修工 事 (公園建設課)	40,074,461円	令和2年11月9日	令和2年11月9日 ～ 令和3年3月10日
馬堀海岸公園駐車 場整備工事 (公園建設課)	20,462,200円	令和3年1月21日	令和3年1月21日 ～ 令和3年3月15日