

横須賀市監査委員公表

令和2年第6号

監査の結果報告に係る措置の公表について

令和2年5月11日付け横須賀市監査委員公表令和2年第4号をもって公表した定期監査結果報告について、市長から措置を講じた旨通知がありましたので、地方自治法第199条第14項の規定により次のとおり公表します。

令和2年8月11日

横須賀市監査委員	川	瀬	富士子
同	丸	山	邦彦
同	西	郷	宗範
同	嘉	山	淳平

[環境政策部]

1 予算の執行に関する事務

里山的環境保全活用事業において、市は土地所有者と「里山的環境保全・活用事業にかかわる覚書」を締結しているが、この覚書締結に係る決裁区分は、専決規程によれば、部長決裁と定められている。しかし、当該覚書締結については、課長決裁により行われていたもので、今後は、専決規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。(自然環境共生課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、専決規程に対する認識不足から生じたものであったので、今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

2 支出に関する事務

(1) 旅費の支出において、平成31年4月分の旅費(都市緑地保全事業)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)

措置の内容

支給超過が生じていた旅費については速やかに戻入した。今後は、旅費の支給について適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

(2) 八幡公園鉄道用地使用料の支出について、賃借期間終了前に1年間分の

土地借上料を支出しているが、前金払ではなく通常払により支出していたので、今後は、地方自治法に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(公園管理課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、支出事務手続の際、入力内容の確認漏れから生じたものであったので、今後は、入力内容の確認を怠ることなく、地方自治法に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (3) 鳥取県視察出張旅費のうち出張者に対して支出した宿泊料、鉄道賃等の旅費について、支払調書により支出手続を行う必要があるところ、資金前渡領収書により支出手続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)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、支出事務手続の際、添付資料の確認漏れから生じたものであったので、今後は、添付資料の確認を怠ることなく、予算決算及び会計規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

3 契約に関する事務

- (1) 中央公園リニューアル事業実施設計業務について、契約金額が300万円を超える業務委託であるため、「業務委託契約書(工事委託)」により契約事務を行う必要があるが、「業務委託請書(工事委託)」により契約事務が行われていたので、今後は、契約規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。

(公園建設課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約規則の確認不足から生じたものであったので、更なるチェック体制を整えるとともに、今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (2) 予算決算及び会計規則では、工事請負費の支出について支出負担行為として整理する時期は、契約締結のときとされているが、(仮称)追浜公園総合練習場整備工事(継続事業)において、本契約日より前に支出負担行為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

な事務処理を行われたい。

(公園建設課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、予算決算及び会計規則の確認不足から生じたものであったので、更なるチェック体制を整えるとともに、今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

4 財産管理に関する事務

- (1) 郵便切手、はがき等の管理において、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。

(公園管理課)

措置の内容

物品受払簿が作成されていなかったとの指摘を受け、物品受払簿を作成するとともに、今後は、物品会計規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (2) 安針台都市緑地において、公園施設設置許可事務が行われていないもの(公園清掃用具庫)があったため、必要な措置を講じ、適正な管理に改められたい。

(公園管理課)

措置の内容

当該物件については、公園施設設置許可を行った。今後は、都市公園台帳の設置許可物件、設置期間等の確認を行い、適正な管理を行うよう部内において周知徹底した。

[資源循環部]

1 収入に関する事務

- (1) 地方自治法では、歳入を収入するときはこれを調定し納入義務者に対して納入の通知をしなければならないと規定しているが、小動物火葬手数料において、歳入の調定が行われていなかったため、適正な事務処理に改められたい。

(資源循環推進課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、地方自治法の認識不足から生じたものであった。未処理分の調定については、直ちに調定処理を行った。今後は調定漏れの発生を防ぎ、適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (2) 浄化槽保守点検業者の登録に関する条例施行規則によると、浄化槽保守点検業登録申請書(第1号様式)は(表)と(裏)で定められているものの、(裏)が欠落している浄化槽保守点検業登録申請書により登録の実施が行われていたので、浄化槽保守点検業者の登録に関する条例施行規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。(資源循環推進課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、申請書様式(両面印刷)を複写する際、片面コピーを行ったことにより(裏)面の欠落が生じたものであった。今後は、配布前に申請書書式の確認を行い、浄化槽保守点検業者の登録に関する条例施行規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (3) 資源物(缶類アルミ缶:6月、7月分)の売払いに係る収入事務について、当該期間の物件売渡契約(単価契約)を締結したうえ、売渡予定数量から算出した予納金を毎月ごとに収納し、その後、契約期間における実績に応じた売渡確定額を決定し、予納金との差額を精算している。この実績に応じた物件の売渡しに係る検査等の結果報告については、契約事務取扱規程によると、主管部長等の指定する職員が立会いを行い、物件売渡報告書により主管部長等に報告しなければならないと規定されている。しかし、当該報告書は作成されていたものの、主管部長等に回議されていなかったため、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。(リサイクルプラザ)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約事務取扱規程の確認不足から生じたものであった。今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

2 契約に関する事務

- (1) 契約規則では、修繕請負で契約金額が300万円を超えるときは契約書を市に提出しなければならないと規定されているが、リサイクルプラザ屋上災害復旧小破修繕において、契約書の提出ではなく、請書を徴していたので、今後は、契約規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。(リサイクルプラザ)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約規則の確認不足から生じたものであった。今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (2) 契約規則では、随意契約により契約を締結しようとするときは、契約の目的、契約の内容その他必要な事項を示して2人以上の者から見積書を徴するものとする規定されている。リサイクルプラザ屋上中央部小破修繕について、その性質又は目的が競争入札に適しないものをするとき（地方自治法施行令第167条の2第1項第2号）として随意契約理由書を添付し、入札に適さないとする性質又は目的は経年劣化により雨漏りをおこしたため緊急の修繕が必要として、防水施工に精通しており過去においても実績のある業者と特命随意契約（1社随意契約）しているが、本件と同様の雨漏りによる緊急の修繕においては、当該業者以外に1人、計2人の者から見積書を徴して契約していることから、本件は競争性のある契約であるので、今後は、契約規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。

（リサイクルプラザ）

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約規則の確認不足から生じたものであった。今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (3) 契約事務取扱規程では、委託料に係る契約について、主管課長等が契約事務を行うことができる上限金額は50万円と規定されているが、南処理工場金属類粗大ごみ処分委託（平成31年度第1期）に係る契約において、当該上限金額を超えていたものの主管課長が契約事務を行っていたので、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。

（南処理工場）

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約事務取扱規程の確認不足から生じたものであった。今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

(4) 南処理工場金属類粗大ごみ処分委託において、単価による契約であることから履行期間に対する予定数量に単価を乗じて得た額が主管課長が契約事務を行うことができる金額であるとして契約事務を行っていたが、単価が上昇していることから令和元年度第2期7月以降、履行期間を短縮して主管課長が契約事務を行うことができる金額に調整して契約事務を行っていたので、今後は適正な事務処理に改められたい。(南処理工場)

措置の内容

今後は、市場を注視するとともに契約に係る各規定に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

[経済部]

1 契約に関する事務

契約履行規則によれば、一般委託の給付が完了したときは完了届を市長に提出しなければならない旨定められている。しかし、産業廃棄物(汚泥)処分業務委託について、完了届は提出されていたものの、専決規程に定める課長決裁を得ていなかったため、今後は適正な事務処理に改められたい。

(農業水産課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、専決規程の認識不足から生じたものであった。今後は、確認を漏れなく実施し、適正な事務処理を行うよう、部内において周知徹底した。

[土木部]

1 予算の執行に関する事務

(1) 広域幹線道路整備促進事業の「臨時職員の任用について(4月～9月)」の決裁文書について、決裁日及び完結日が任用の日より後の日付になっていたため、今後は適正な事務処理に改められたい。(交通計画課)

措置の内容

今後は、決裁文書について適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

(2) 溝渠使用期間更新の許可に係る「平成31年度溝渠使用許可について(有償・更新)」の決裁文書について、起案日等が溝渠使用許可日より後の日付になっていたため、今後は適正な事務処理に改められたい。

(河川・傾斜地課)

措置の内容

今後は、決裁文書について適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (3) 予算決算及び会計規則では、予算を執行しようとするときは、あらかじめ回議しなければならないと規定されている。しかし、「令和元年度所有者不明土地法講習会」の負担金（受講料）の支出に係る予算の執行について、あらかじめ回議することなく受講していたので、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。(河川・傾斜地課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、予算決算及び会計規則の認識不足から生じたものであった。今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

2 収入に関する事務

専決規程では、歳入の調定・賦課について、課長専決事項と規定されている。しかし、次の歳入の調定において、課長決裁が行われていなかったため、専決規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。

- ・3019地下埋設管（外径0.07m～0.10m）の道路占用許可に係る道路及び附属物占用料
- ・北資材置場の事務所敷地他（No.36～40）の行政財産目的外使用許可に係る使用料の雑入（道路維持課）

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、専決規程の認識不足から生じたものであった。今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

3 支出に関する事務

- (1) 予算決算及び会計規則では、概算払の精算について、その用務終了後10日（休日を定める条例に規定する休日の日数は、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。しかし、道路構造物設計演習受講のための宿泊旅費の支出について、令和元年8月23日に用務が終了したにもかかわらず、同年9月20日に精算手続が行われていたため、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。

(土木総務課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、予算決算及び会計規則の認識不足から生じたものであった。今後は、用務終了後速やかに精算を行い、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (2) 専決規程では、所属職員の市外出張命令について、課長専決事項と規定されている。しかし、普通旅費10月分（交通計画推進事務費）の支出に係る出張命令書において、課長決裁が行われていないものがあったので、今後は、専決規程に基づいた適正な事務処理に改められたい。（交通計画課）

措置の内容

今後は、所属職員の出張命令について専決規程に基づいた適正な決裁等事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (3) 10月分旅費（スマートインターチェンジ普通旅費）の支出において、市外出張に係る旅費額の算出誤りにより支給不足が生じていたので、必要な措置を講じるとともに、適正な事務処理に改められたい。（道路建設課）

措置の内容

支給不足については、追給手続きを行った。

今回の指摘事項の原因は、市外出張に係る旅費額の算出確認不足から生じたものであった。今後は、旅費額の支給について適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

- (4) 予算決算及び会計規則では、資金前渡の精算について、事件又は用務終了後10日（休日を定める条例に規定する休日の日数は、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。しかし、次の交際費、負担金及び手数料の支出について、精算手続が遅延していたので、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。

(資金前渡の精算が遅延していた支出)

所 属 名	件 名	事件又は 用務終了日	精 算 日
-------	-----	---------------	-------

土木総務課	土砂災害防止「全国の集い」意見交換会出席の際の交際費	令和元年6月6日	令和元年7月23日
	令和元年度研修「道路構造物設計演習」受講に伴う負担金	令和元年8月23日	令和元年9月20日
河川・傾斜地課	不法投棄家電のリサイクル手数料	令和元年6月25日	令和2年2月17日
	不法投棄家電のリサイクル手数料追給分	令和元年6月25日	令和2年2月17日

(土木総務課及び河川・傾斜地課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、予算決算及び会計規則の認識不足から生じたものであった。今後は、事件又は用務終了後速やかに精算を行い、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

4 財産管理に関する事務

所管する道路維持センターの公有財産建物台帳（副簿）について、公有財産台帳価額改定通知書による価額改定（変更）の記載を行っていなかったため、公有財産規則に基づいた適正な事務処理に改められたい。（道路維持課）

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、公有財産規則の認識不足から生じたものであった。今後は、同規則に基づいた適正な事務処理を行うよう部内において周知徹底した。

[選挙管理委員会事務局]

1 契約に関する事務

- (1) 横須賀市議会議員選挙公営ポスター掲示場の保守管理及び撤去業務委託に係る完了検査については、契約事務取扱規程によれば、検査を行う場合は、立会人及び契約者又はその使用人の立会いのうえに行い、検査員は検査

を行ったときは、立会人と連署のうえ、検査書により主管部長等に報告しなければならない旨定められている。しかし、当該完了検査において、立会人の連署のない検査書により報告されていたので、今後は適正な事務処理に改められたい。(選挙管理課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約事務取扱規程の認識不足から生じたものであった。今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう、局内において周知徹底した。

- (2) 投票用紙計数機購入に係る物件納入検査については、契約事務取扱規程によれば、検査を行う場合は、立会人及び契約者又はその使用人の立会のうえに行い、検査員は検査を行ったときは、立会人と連署のうえ、検査書により主管部長等に報告しなければならない旨定められている。しかし、当該物件納入検査において、立会人の連署のない検査書により報告されていたので、今後は適正な事務処理に改められたい。(選挙管理課)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、契約事務取扱規程の認識不足から生じたものであった。今後は、同規程に基づいた適正な事務処理を行うよう、局内において周知徹底した。

2 財産管理に関する事務

郵便切手の管理において、一部の郵便切手で保有枚数と受払簿の残数が一致しないものがあったので、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。(選挙管理課)

措置の内容

当該郵便切手に係る受払簿は、適正な残数に修正した。

今回の指摘事項の原因は、消費していない郵便切手を誤って受払簿に記載したことから生じたものであった。今後は、物品会計規則に基づいた適正な管理を行うよう、局内において周知徹底した。

[農業委員会事務局]

1 予算の執行に関する事務

農業者年金事業に係る臨時職員の任用決裁文書において、決裁日が任用期

間の満了後となっていたので、今後は適正な事務処理に改められたい。

(農業委員会事務局)

措置の内容

今回の指摘事項の原因は、事務処理の進行管理不足から生じたものであった。

今後は、任用期間前までに決裁完了となるよう進行管理を行い、適正な事務処理を行うよう、局内において周知徹底した。