

苫小牧市監査委員告示第8号

令和5年度苫小牧市定期監査及び財政援助団体等
監査の結果に基づき講じた措置の公表について

令和5年度苫小牧市定期監査及び財政援助団体等監査の結果に基づき
講じた措置について、地方自治法第199条第14項の規定により、令
和6年11月15日付けで苫小牧市長職務代理者から別添のとおり通知
があったので、同項及び苫小牧市監査委員条例第6条の規定により公表
する。

令和6年11月28日

苫小牧市監査委員 齊 藤 和 典

苫小牧市監査委員 越 川 慶 一

苦行監第191号
令和6年11月15日

苦小牧市監査委員 齊藤 和典 様
苦小牧市監査委員 越川 慶一 様

市長職務代理者

苦小牧市副市長 木村 淳



令和5年度定期監査及び財政援助団体等監査の結果報告に基づく措置の通知について

標記の結果報告に係る措置について、地方自治法第199条第14項の規定により別紙のとおり通知する。

別紙 指摘に基づき講じた措置

1 支出事務

指摘事項	(1) 旧年度に属する費用を新年度予算から支出しているもの
是正、改善等を要する事項	今回の指摘事項となった支出事務は、いずれも過去に同様の指摘を行っており、その指摘に対して意見を述べ、措置を講じることを求めてきたところである。 旧年度に属する費用を新年度予算から支出している事項は、令和2年度の定期監査で同様の内容を指摘し、当該部署においては事務担当者、決裁権者が注意し支出事務を執行する措置を講じたところであった。今回は部署が異なるものの、過去の定期監査における指摘事項が他部署においても同様の事例がないか確認されておらず、繰り返される結果となったものである。 定期監査における指摘事項は、当該部署においては適正な事務執行の確保のため、講じた措置をしっかりと継続していくことを求めており、監査の対象とならなかった部署においても同様の事例や、類似するような事例がないかを確認する作業を通じて全庁的に共有されるものであり、事務の改善を目的とした有効活用に至るものと考えている。 今後においては、過去の指摘事項について改めて確認するとともに、再発防止とリスクの低減に向け、定期的に課内会議等で適正な事務執行の確保について共通認識を深めるなど、指摘事項の有効活用に努めていきたい。
指摘に対する措置	【総合政策部 東京事務所】 今回の指摘を受け、旧年度に属する電話料の費用は旧年度予算から支出するよう取扱いを改めたところである。 今後においても、過去の指摘事項について改めて確認するとともに、再発防止とリスクの低減を図り、適正な事務執行に努めてまいりたい。
指摘事項	(2) 単価契約において予定価格を上回っていたもの
是正、改善等を要する事項	単価契約において予定価格を上回っていた事項については、平成29年度の定期監査において同様の内容を指摘しており、品目が多いものについては予定価格と入札額の比較チェック表を作成し、再発防止に努める旨の措置を講じたところであった。今回の入札時には、比較チェック表を作成し活用していたが、チェック機能としての役割が十分には果たされていなかったものである。 加えて、平成30年度の行政監査においては、「指摘事項等への対応について」をテーマとし、指摘事項を有効に活用するために全庁的に調査を行い、その結果を示すとともに事務を適正に執行する環境を確保することについて監査意見を申し述べたところでもある。 定期監査における指摘事項は、当該部署においては適正な事務執行

	の確保のため、講じた措置をしっかりと継続していくことを求めている。また、監査の対象とならなかった部署においても同様の事例や、類似するような事例がないかを確認する作業を通じて全庁的に共有されるものであり、事務の改善を目的とした有効活用に資するものとする。 今後においては、過去の指摘事項について改めて確認するとともに、再発防止とリスクの低減に向け、定期的に課内会議等で適正な事務執行の確保について共通認識を深めるなど、指摘事項の有効活用に努めていきたい。
指摘に対する措置	【市立病院事務部 経営管理課】 契約事務が集中する年度当初の前に、過去の指摘事項等の情報を共有する場を課内で設け、適正な事務執行について共通認識を持つとともに、契約事務に十分な時間を確保できるよう計画的な業務の遂行に努める。 チェックを行った結果が視覚的に明瞭となるよう比較チェック表を改善し、活用の徹底を図る。また、品目数の多い単価契約については、当該契約事務の点検を重点的に行う担当を配置し、課内におけるチェック体制を強化する。