

監査公表第 1 1 号

令和 3 年度に行った定期監査及び行政監査の結果に基づき，市長等において措置を講じられた事項について通知がありましたので，地方自治法第 1 9 9 条第 1 4 項後段の規定により，別紙のとおり公表します。

令和 4 年 1 1 月 7 日

呉市監査委員

大 下 正 起

沖 本 恭 治

福 永 高 美

改善又は検討を要望する事項	措置状況
企画部 情報統計課 課の所管に属する備品のうち、デジタルカメラの所在が確認できなかった。 備品は、市の財産であり、その重要性を十分認識した上で、物品会計規則に基づき、適正な備品管理をされたい。	御指摘のデジタルカメラにつきましては、平成１６年１０月２１日に取得したもので、すでに廃棄したにもかかわらず、廃棄処分手続を失念しておりました。つきましては、物品会計規則第２０条に基づき、令和３年１１月８日に物品の不用の決定の申請を行い、令和３年１１月１５日に会計課長から不用の決定の通知を受けました。また、物品会計規則第２４条第２項に基づき、同日付けで備品処分報告書を提出しました。 今後は、備品の数量及び所在を把握し、適正な管理に努めます。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
財務部 1 管財課 (1) 「本庁舎機械式駐車場ゲート保守点検業務」に係る契約書について、印紙税法で定める正しい税額の収入印紙が貼付されていなかった。 ついては、印紙税法に基づき、適正な契約事務をされたい。 (2) 「リサイクル対応型機密文書処理業務」に係る指名業者審査伺いにおいて、部長決裁によるべきところ、課長決裁となっていた。 ついては、物件の買入れ、業務委託等に係る入札参加者等の選定に関する規程に基づき、適正な事務処理をされたい。 (3) 「天応大浜3丁目3番3地内」の一時貸付けに係る貸付料の決定及び「上山田町109番、129番」ほかの土地借受料の決定が、いずれも部長決裁によるべきところ、課長決裁となっていた。 ついては、事務決裁規程に基づき、適正な事務処理をされたい。 2 市民税課 (1) 商品である原動機付自転車等の標識（以下「商品標識」という。）の交付に当たり、起案文書を作成せず、専決権者である課長の決裁を受けていなかった。 ついては、事務決裁規程に基づき、適正な事務処理をされたい。 (2) 商品標識の管理状況について、次の事例があった。 ア 庁内で保管している商品標識の番号を把握していなかった。 ついては、物品会計規則に基づき、適正な物品管理をされたい。 イ 商品標識の有効期間が満了したときは、	御指摘の件については、令和3年10月7日に正しい税額となる収入印紙を貼付させる措置をとりました。今後は、印紙税法の規定について確認を徹底し、適正な契約事務を行ってまいります。 御指摘の件については、令和3年10月7日に部長決裁に改めました。今後は当該規程に基づいた適正な事務処理に努めてまいります。 御指摘の件については、令和3年10月7日に部長決裁に改めました。今後は事務決裁規程に基づいた適正な事務処理に努めてまいります。 令和3年度交付分については、令和3年11月1日付けで決裁しました。 交付手数料の決裁により、交付件数は確認していましたが、個別の交付申請書の決裁がされていませんでした。 商品標識については、令和3年10月15日から出納簿を作成し、在庫数を管理するよう改めました。 返納されていなかった2件の商品標識につ

改善又は検討を要望する事項	措置状況
直ちに返納することとなっているにもかかわらず、長期間返納されていないものがあった。 ついては、有効かつ効果的な手法を講じ、確実に回収するよう努められたい。	いて、１件は令和３年１０月２６日付けで、もう１件は１０月２９日付けで申請書の提出がありました。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
市民部 1 人権・男女共同参画課 (1) 「蒲刈会館ノートパソコン修繕」ほかにおいて、指定された検査員でない者が完了検査を行っていた。 ついては、「物品出納員及び出納員等の事務引継等について（会計課長通知）」に留意し、適正な検査事務をされたい。 (2) 「部落解放同盟広島県連合会呉市協議会活動補助金助成事業」に係る補助金を前金払により交付するに当たり、必要となる資金収支計画書の提出を求めていなかった。 ついては、「呉市補助金等交付規則の運用について（財政課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。 2 昭和市民センター 生活保護費の前渡資金に係る出納簿について、次のような事例があった。 (1) 月日の箇所の未記入や誤記入があった。 (2) 摘要欄の未記入があった。 (3) 数値の訂正を訂正印を押印することなく行っていた。 ついては、適正な事務処理をされたい。	御指摘の件につきましては、令和３年１０月２８日に、指定された検査員が改めて完了検査を行いました。 今後は、呉市物品会計規則等関係法令を遵守し、適正な事務処理に努めてまいります。 御指摘の件につきましては、令和３年１０月２９日に呉市協議会から資金収支計画書が提出され受理しました。 今後は、呉市補助金等交付規則等関連法令を遵守し、適正な事務処理に努めてまいります。 御指摘の件につきましては、令和３年１０月２９日に、月日未記入箇所の記入及び誤記入の訂正印による訂正、未記入摘要欄の記入並びに訂正印による数値の訂正をそれぞれ行いました。 今後は、前渡資金に係る出納簿について、内容・日付を十分に確認し、適正な事務処理に努めてまいります。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
都市部 1 交通政策課 (1) バス車両購入費補助金を受けて購入したバスについて、当該補助事業者等は、管理状況を報告しなければならないにもかかわらず、令和2年度の当該報告がされていなかった。 ついては、補助金等交付規則に基づく報告がされているかを確認の上、補助事業者等への報告の指導など、適正な事務処理をされたい。 (2) 生活バス運行負担金の支払に関する事務処理において、請求書は、支払月ごとに当該事業者が提出することとなっているにもかかわらず、請求日付を空欄にしたまま代表者印が押印された請求書を、あらかじめ提出させていた。 ついては、適正な事務処理をされたい。 (3) 「新広駅コンコース清掃等業務」に係る契約において、指名業者審査伺いが作成されていなかった。 ついては、物件の買入れ、業務委託等に係る入札参加者等の選定に関する規程に基づき、適正な契約事務をされたい。 (4) 「広白石4丁目11305番地内」ほかに係る行政財産の使用期間更新許可に係る起案文書の文書番号等の記入に当たり、容易に改ざんが可能な消せるボールペンを使用していた。	バス車両購入費補助金を受けて購入したバスについての令和2年度の管理状況につきましては、令和3年11月24日の当該補助対象事業者との定例会議において、補助金等交付規則に基づく報告の遵守を口頭で伝えるとともに、同年11月30日付けで当該補助事業者から財産管理状況報告書を提出させました。 今後は、必要な報告がされているかを確認し、適正な事務処理に努めてまいります。 生活バス運行負担金の請求書については、各運行事業者と締結している覚書により、支払月ごとに当該事業者が提出することになっていることから、定期監査終了後、令和3年12月以降の請求分については適切に処理しております。 今後は、覚書に基づき、支払月ごとに各事業者から請求書を提出させ、適正な事務処理に努めてまいります。 新広駅に係る当該業務委託契約における指名業者審査伺いについては、随意契約で予定価格が10万円を超えないことから、見積書徴取を1者とすることができると、不要と認識し作成していませんでした。 定期監査終了後の令和3年12月3日、指名業者審査伺いを作成しました。 今後は、物件の買入れ、業務委託等に係る入札参加者等の選定に関する規程を遵守し、適正な事務処理に努めてまいります。 公文書の作成については、従前から職場内において、消せるボールペンは使用してはならないことを周知しておりましたが、徹底されていませんでした。 定期監査終了後、令和3年12月3日に、

改善又は検討を要望する事項	措置状況
については、「公文書等の作成における「消せるボールペン」の使用について（総務課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。 2 住宅政策課 「百目田アパートブロック塀改修修繕」ほかにおいて、事前に検査員の指定がされていなかった。 については、「修繕料，委託料等の完了検査に係る検査員の任命方式及び完了検査調書等の様式について（財政課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。	消せるボールペンを使用した文書を特定し、ボールペンによる書き直しを行うとともに、改めて課職員に対して、公文書における消せるボールペンの使用について注意喚起を行いました。 今後は、公文書の作成に当たり、適正な事務処理に努めてまいります。 百目田アパートブロック塀改修修繕などにおける検査員の事前指定については、平成4年10月16日付け財政課長通知により、支出負担行為の回議書で事前に検査員の指定を行う必要があるにもかかわらず、指定を行わないまま完了検査調書の作成を行っておりました。 定期監査終了後の令和3年11月17日、支出負担行為書へ記入しました。 今後は、上記通知に留意し、適正な事務処理に努めてまいります。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
土木部 土木維持課 1 年次有給休暇の取得に当たり、時間休暇取得後において勤務時間が30分未満となるような休暇の取得は認められていないにもかかわらず、これを承認していた。 ついては、時間休暇の取得に関する取扱要領に基づき、適正な事務処理をされたい。 2 前回の定期監査の結果に基づいて改善又は検討を要望していたにもかかわらず、「公園樹木等維持管理業務」ほかにおいて、指定された検査員でない者が完了検査を行っていた。 ついては、適正な検査事務をされたい。 3 前回の定期監査の結果に基づいて改善又は検討を要望していたにもかかわらず、課の所管に属する備品のうち、測長器及び硬度計の所在が確認できなかった。 備品は、市の財産であり、その重要性を十分認識されていないことは、誠に遺憾である。 ついては、物品会計規則に基づき、適正な備品管理をされたい。	御指摘の件につきましては、令和3年11月17日に休暇の取得期間を1日に修正し、適正に処理しました。併せて、職員全員に周知しました。 今後は、時間休暇の取得に関する取扱要領第5条第1項の規定に基づき、適正な休暇取得に努めます。 御指摘の件につきましては、令和3年11月18日に適正な検査員による完了検査を行いました。併せて、毎年度当初の検査員の確認を職員全員に徹底いたしました。 今後は、工事監督要領に基づき、適正な工事検査に努めます。 御指摘の件につきましては、監査後、直ちに備品台帳との照合を行い、測長器及び硬度計などの所在が確認できなかった備品について、既に廃棄していたことが判明しましたので、令和3年12月15日に返納手続きを行いました。 今後は、呉市物品会計規則を遵守し、適正な備品管理に努めてまいります。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
福祉保健部 1 福祉保健課 前回の定期監査の結果に基づいて改善を要望していたにもかかわらず、「呉市福祉会館貯水槽清掃及び水質検査業務」に係る契約において、受注者が業務の一部を第三者に委任し、又は請け負わせるときは、当該業務範囲につき、あらかじめ発注者の承諾を得なければならない旨を契約約款に定めながら当該承諾を得ていなかった。 ついては、受注者に対して、契約書等の内容を遵守するよう指導されたい。 2 介護保険課 (1) 介護保険料に係る収納金整理簿について、次のような事例があった。 ア 記載内容の訂正を砂消しゴムを使用して行っていた。 イ 金額の訂正を訂正印を押印することなく、行っていた。 ついては、適正な事務処理をされたい。 (2) 前回の定期監査の結果に基づいて改善を要望していたにもかかわらず、課の所管に属する備品のうち、所在が確認できないものがあった。 備品は、市の財産であり、その重要性を十分認識した上で、物品会計規則に基づき、適正な備品管理をされたい。 3 高齢者支援課 「呉市認知症地域支援業務（中央地域）」ほかに係る契約書に、契約保証金の免除該当号数	御指摘の件につきましては、契約約款に定める再委託に関する事項を、あらかじめ発注者の承諾を得るよう、受注者に対して指導するとともに、事後処理となるものの令和3年12月17日に受注者に再委託の申請をさせ、呉市の承諾の通知を送付しました。 今後は、適正な契約事務に努めてまいります。 御指摘の件につきましては、ア・イともに令和3年12月27日、修正箇所を二重線で消し、その上部に訂正者の押印をした上で、正しい記載を行いました。 今後は、適正な事務処理に努めてまいります。 前回の定期監査において、老人集会所等で保管している介護保険課所管の備品管理については、御指摘をいただき整理をいたしました。 しかし、本庁で保管している備品について確認が不十分であったため、改めてすべての備品の確認を行い、すでに廃棄されていた備品については、令和4年2月25日付けで廃棄の手続を完了しました。 また、介護保険課職員全員に対して、備品の重要性を周知いたしました。 今後は、適正な備品管理を行うよう徹底してまいります。 「呉市認知症地域支援事業（中央地域）」ほかに係る契約書の、契約保証金納付免除該

改善又は検討を要望する事項	措置状況
を誤って記載していた。 ついては、契約規則に基づき、適正な契約事務をされたい。 4 子育て施設課 (1) 「下蒲刈保育所ほふく室空調機修繕」について、業務完了後に執行伺兼支出負担行為書を起案していた。 ついては、予算及び決算規則に基づき、適正な契約事務をされたい。 (2) 津波避難訓練に係る実施記録簿の記載に当たり、容易に改ざんが可能な筆記用具を使用していた。 ついては、「公文書等の作成における「消せるボールペン」の使用について（総務課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。	当号数の誤記載については、令和4年1月17日に双方の契約書の訂正を行いました。 御指摘の件につきましては、令和3年12月20日に、課内全員に対して予算事務の適正な執行について周知を図りました。 今後は、予算及び決算規則に基づき、適正な事務処理に努めてまいります。 「公文書等の作成における「消せるボールペン」の使用について（総務課長通知）」を再確認し、令和3年12月14日、当該実施記録簿の記載を改めるとともに、令和4年1月7日、各保育所施設長に対し、公文書の作成に消せるボールペンを使用しないよう周知徹底いたしました。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
平成28年度【定期監査】未措置分 福祉保健部 子育て支援課 すこやか子育て支援センターに係る定期建物賃貸借契約について、複数年契約を締結しているが、地方自治法第214条の規定に基づく債務負担行為として予算に定められておらず、また、「翌年度以降において歳入歳出予算の当該金額について減額又は削除があった場合は、当該契約は解除する」旨の条件が付されていないことから、同法第234条の3の規定に基づく長期継続契約にも該当しない。 については、適正な事務処理をされたい。	

改善又は検討を要望する事項	措置状況
産業部 1 観光振興課 (1) 「アフターDC旅行専門WEBサイトによる情報発信業務」ほかにおいて随意契約を締結するに当たり、予定価格は非公表とすることとなっているにもかかわらず、設計書にこれを記載していた。 ついては、「契約の手引（契約課作成）」に留意し、適正な契約事務をされたい。 (2) 「呉市豊町観光協会」に係る補助金を前金払により交付するに当たり、必要となる資金収支計画書の提出を求めていなかった。 ついては、「呉市補助金等交付規則の運用について（財政課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。 (3) 「呉海自カレー・呉グルメ実行委員会」に係る負担金の支出の決定が、部長決裁によるべきところ、課長決裁となっていた。 ついては、事務決裁規程に基づき、適正な事務処理をされたい。 (4) 前回の定期監査の結果に基づいて改善を要望していたにもかかわらず、継続的に使用を許可している行政財産の使用料について、4月末日を納期限として納付させるべきところ、納期限を5月31日とした納入通知書を交付しているものがあった。 ついては、「行政財産目的外使用許可等に係る事務について（管財課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。 2 海事歴史科学館学芸課 前回の定期監査の結果に基づいて改善を要望していたにもかかわらず、課の所管に属する備品のうち、所在が確認できないものがあった。	御指摘の件につきましては、随意契約を締結する場合の事務処理について、令和3年12月9日に課内職員全員に周知しました。 今後は、「契約の手引」に基づき、適正な事務処理を行います。 御指摘の件につきましては、「呉市補助金等交付規則の運用について」に基づき、令和3年12月9日に呉市豊町観光協会より、資金収支計画書を徴取いたしました。 今後は、補助金の交付事務について課内で周知徹底した上、適正な事務処理を行います。 御指摘の件につきましては、令和3年12月9日に、速やかに部長決裁を行いました。 今後は、適正な決裁権者による処理を行います。 御指摘の件につきましては、前回の定期監査で指導されていたにもかかわらず、再度、納期限を誤設定した納入通知書を交付しておりました。 この事態を重く受け止めた上、令和3年12月9日に、当該事務について課内で強く周知徹底いたしました。 今後は、「行政財産目的外使用許可等に係る事務について」に留意し、適正な事務処理を行います。 当該備品は、機種変更の際に廃棄していたことが確認されたため、令和4年1月11日に廃棄処分の手続を行いました。今後は、

改善又は検討を要望する事項	措置状況
備品は、市の財産であり、その重要性を十分認識した上で、物品会計規則に基づき、適正な備品管理をされたい。 3 農林水産課 購入した水産教室用のうなぎ袋の納品書に物品検査員の検印と物品出納員の受領印が押印されていないかった。 ついては、適正な事務処理をされたい。	物品会計規則の規定に基づき、適正な備品管理に努めます。 御指摘の件につきましては、令和3年12月17日に物品検査員及び物品出納員が確認の上押印しました。 今後は、物品会計規則の規定に基づき、適正な事務処理に努めます。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
環境部 環境業務課 「音戸町困難地区し尿汲取業務」ほかに係る補助金交付事務において、補助金等交付決定通知書が、申請者に交付されないままとなっていた。 については、補助金等交付規則に基づき、適正な事務処理をされたい。	未交付となっていた同通知書については、御指摘後、直ちに申請者に交付しました。 本件につきましては、年度当初の事務処理の際、同通知書の交付を失念したことによるものです。今後は、当該事案が発生することのないよう確認を徹底し、適切な対応を行います。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
教育委員会 学校施設課 1 業務委託の実施期間を年度当初から１年間とする「小学校センターサーバ等保守業務」に係る契約を、長期継続契約として、新年度開始前に締結しているが、当該契約書に、翌年度以降において歳入歳出予算の当該金額について減額又は削除があった場合は、当該契約は解除する旨の解除条項が記載されていなかった。 長期継続契約を締結する場合、上記条件を付す必要がある。 ついては、「契約の手引（契約課作成）」に留意し、適正な契約事務をされたい。 2 「学習用タブレット端末等保守運用業務」ほかに係る契約において、契約保証金の納付を免除しているにもかかわらず、契約書にその旨の記載がなかった。 ついては、適正な契約事務をされたい。 3 物品の検査員は、物品出納員及び物品分任出納員を除いた職員の中から物品管理者が指定することとなっているにもかかわらず、物品出納員である者を物品検査員として指定し、「昭和中学校普通教室エアコン修繕」ほかに係る完了検査を、当該職員に行わせていた。 ついては、「物品出納員及び出納員等の事務引継等について（会計課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。 4 継続的に使用を許可している行政財産の使用料について、４月末日を納期限として納付させるべきであるにもかかわらず、納期限を５月１７日とした納入通知書を交付しているものがあった。 ついては、「行政財産目的外使用許可等に係る事務について（管財課長通知）」に留意し、適正な事務処理をされたい。	御指摘後、令和４年２月１７日に受託者に、長期継続契約を締結する場合に必要な解除条項が記載していなかった旨説明し、承諾を得ました。 今後は、契約規則の規定に基づき、適正な契約事務を行ってまいります。 御指摘後、直ちに受託者に説明し、承諾を得た上で、令和４年２月１７日に双方の契約書を適正なものに改め、双方の契約書に所要の押印訂正を施しました。 今後は、契約規則の規定に基づき、適正な契約事務を行ってまいります。 御指摘のとおり検査員の指定誤りがありましたので、令和４年２月１０日に検査員を指定し直した上で、令和４年２月１４日に適正な事務処理を行いました。 今後は、このようなことのないよう、適正な事務処理に努めます。 御指摘の件につきましては、使用期間更新許可に係る使用料の納期限を４月末日として統一的に取り扱うよう、課内職員に周知しました。 今後は、このようなことがないよう、適正な事務処理に努めてまいります。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
文化スポーツ部 スポーツ振興課 「呉・瀬戸内スポーツブランディング推進事業」に係る契約において、総価契約であるにもかかわらず、単価契約用の約款を用いて契約を締結していた。 については、適正な契約事務をされたい。	御指摘の件につきましては、契約の相手方に説明し、承諾を得た上で、令和４年３月２２日に双方の契約約款を適正なものに改めました。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
消防 東消防署 前回の定期監査の結果に基づいて口頭指導していたにもかかわらず、署の所管に属する備品のうち、所在が確認できないものがあった。 備品は、市の財産であり、その重要性を十分認識した上で、物品会計規則に基づき、適正な備品管理をされたい。	定期監査実査後、直ちに指摘備品の廃棄処分申請を行うとともに、管内8署所における備品の所在について再確認を行い、令和4年3月29日に完了しました。

改善又は検討を要望する事項	措置状況
上下水道局 下水施設課 1 前回の定期監査の結果に基づいて口頭指導していたにもかかわらず、「新宮浄化センター外脱水ケーキ処分業務（その２）」ほかに係る契約において、契約保証金を免除するに当たり、根拠となる履行実績についての記載がなかった。 ついては、上下水道局契約規程に基づき、適正な契約事務をされたい。 2 「大浜農業集落排水処理施設外汚泥引拔運搬業務」ほかに係る契約書等において、正しい税額の収入印紙が貼付されていなかった。 ついては、印紙税法に基づき、適正な契約事務をされたい。	御指摘の件につきましては、令和４年３月１０日に、根拠となる履行実績を記載しました。 今後は、適正な事務処理に努めてまいります。 御指摘の件につきましては、令和４年３月１６日に、正しい税額になるように収入印紙を貼付させました。 今後は、印紙税法の規定に基づき、適正な契約事務に努めてまいります。