

令和2年度
定例監査結果報告書

常陸大宮市監査委員

第1 監査の概要

1 根拠法令

地方自治法第199条第4項

2 実施方針

市の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか，経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかを主眼として実施した。

3 監査の対象範囲

令和2年度の一般会計，宅地造成事業特別会計，戸別浄化槽整備事業特別会計，温泉事業特別会計，上水道事業会計，下水道事業会計に係る事務事業

4 監査の対象部署

- (1) 政策審議室・・・秘書広聴課，企画政策課
- (2) 産業観光部・・・農林振興課，商工観光課
- (3) 建設部・・・都市計画課，土木建設課，すぐ対応課
- (4) 上下水道部・・・総務経営課，施設管理課
- (5) 農業委員会事務局

5 監査の日時

令和2年10月29日（木），30日（金）

6 監査の着眼点

常陸大宮市監査基準による

7 監査の方法

監査対象部署から提出のあった調書及び書類を検証し，関係職員から内容聴取を行った。

第2 監査の結果

監査対象事務について、監査調書等の検証並びに関係職員からの内容聴取により監査を実施した結果、次のとおり改善又は検討を要する事項等が見られた。各部署においては、これらの事項に留意し、今後さらに適正かつ効率的な事務の執行に努められたい。

1 共通事項

【切手等の管理について】

郵便切手類受払簿への記載誤りが複数の部署で見られた。

切手は換金が容易であるため、厳格な管理が必要であることから、現金と同様の金券であることを強く認識し、郵便切手類受払簿への正確な記載や受領印の押印を行うとともに、定期的に残枚数の確認を実施するなど、引き続き適正な管理に努められたい。

また、はがきや収入印紙を保有している部署も見受けられたことから、切手と同様に厳格な管理を実施されたい。

【不動産賃貸契約の確認について】

長期の不動産賃貸において、更新契約が未了であるものが見受けられた。本監査を契機に不動産賃貸の全件再検査を行い、適正な契約の維持に努められたい。

併せて、支出負担行為伝票起票時には必ず現在有効な契約書類の写しを添付するなど、支払前の契約確認を徹底されたい。

2 個別監査結果

部署別の監査結果については、次のとおりである。

部 署 名	政策審議室 秘書広聴課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	政策審議室 企画政策課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	産業観光部 農林振興課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	産業観光部 商工観光課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	農業委員会事務局
<p>○切手の保有量について</p> <p>日常的な切手の使用状況と比較し、保有量が多い状況であった。必要数量を把握し、適切な管理運用に努められたい。</p> <p style="text-align: right;">(農地農政グループ)</p>	

部 署 名	建設部 都市計画課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	建設部 土木建設課
特記すべき事項はなかった。	

部 署 名	建設部 すぐ対応課
<p>○伝票処理について</p> <p>請求書に期日の記載がなく、かつ收受印のないものが見受けられた。</p> <p>政府契約の遅延に関する法律において、請求書類の受付日から支払までの期間が14日と定められていることから、期日の記載のない請求書を受領した際は受付印を押印するなど、適正な運用に努められたい。</p> <p style="text-align: right;">(すぐ対応グループ)</p>	

部 署 名	上下水道部 総務経営課
<p>○過誤納還付金にかかる請求書類について</p> <p>還付対象者からの請求書に、金額欄が設けられていなかった。対象者への通知に金額は記載されているが、支払トラブルを防止するため、適正な様式への変更を図られたい。</p> <p>また、伝票処理時の添付書類においても金額が確認できなかったため、関係書類を添付するなど、併せて改善を図られたい。</p> <p>○未収金対策について</p> <p>前年度同月期と比較し、未収金残高が増加している。企業等の分割収納も増加の要因となっているが、未収金総額の減少に向けて引き続き回収に努められたい。</p> <p style="text-align: right;">(総務経営グループ)</p>	

部 署 名	上下水道部 施設管理課
<p>○不動産賃貸借契約の管理について</p> <p>長期の不動産賃貸借において、契約更新が未了であるものが見受けられた。本監査を契機に不動産賃貸借契約の全件再検査を行い、適正な契約の維持管理に努められたい。</p> <p>併せて、伝票起票時には必ず現在有効な契約書類写しを添付するなど、支払前の契約確認を徹底されたい。</p> <p style="text-align: right;">(水道施設グループ)</p>	