

南相馬市監査委員公表第4号

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査を、南相馬市監査基準に準拠して実施し、同条第9項の規定によりその結果の概要を下記のとおり公表する。

平成29年6月26日

南相馬市監査委員 林 秀 之

南相馬市監査委員 今 村 裕

記

- 1 監査の種類
定期監査（5月実施分）
- 2 監査の対象
鹿島区地域振興課、鹿島区市民福祉課、鹿島区産業建設課
- 3 監査の範囲
平成28年4月から平成29年3月に実施した事務事業
- 4 監査の着眼点
 - （1）予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか。
 - （2）事業の管理又は事務の執行が合理的かつ効率的に行われているか。
 - （3）事務の執行は法令に基づいて適正に行われているか。
- 5 監査の主な実施内容
 - （1）帳票簿冊等の審査
 - （2）監査資料に基づく関係職員からの説明の聴取
- 6 監査の期間
平成29年4月6日～平成29年6月19日まで

7 監査の実施場所及び実施日

対 象 課	実 施 場 所	実 施 日 (監査委員監査)
鹿島区地域振興課	鹿島区役所	平成29年5月29日 (月)
鹿島区市民福祉課		
鹿島区産業建設課		

8 監査の結果

全般的に法令、予算等に基づき執行され、概ね適正なものであったが、以下の内容については指導事項とする。なお、軽微な注意または改善を要する事項については、口頭で指示した。

《指導事項》

1. 業務委託の発注方法が適切でないもの

(1) 真野交流センター樹木管理及び草刈管理業務委託については、同一時期、同一場所、同一業者であるにも関わらず、別々に業務の発注を行っていた。2件を分けて発注する合理的な理由は認められず、発注方法が適切ではない。

合計金額が50万円以上で業務可能な業者が複数ある場合は原則入札することとなっていることから、競争性、透明性、公平性及び公正性が確保されるよう適正な契約事務をされたい。
(鹿島区地域振興課)

(2) 公園植栽維持管理業務委託については、同一時期、同一場所、同一業者であるにも関わらず、高木、中木、低木に分割して業務の発注を行っていた。分割して発注する合理的な理由は認められず、発注方法が適切ではない。

合計金額が100万円を超える場合には、本来入札契約審査委員会に諮った上で入札を行うべきであり、競争性、透明性、公平性及び公正性が確保されるよう適正な契約事務をされたい。
(鹿島区産業建設課)

2. 行政財産の目的外使用について審査を厳正に行うべきもの

行政財産の目的外使用の許可を行うにあたり、プレハブ倉庫を設置する場合であっても、原則、建築基準法上の建築確認を受ける必要があったが、市では法令に適合した建築物であるかどうかの確認を行わずに使用許可を出していた。

行政財産の目的外使用については、違法な建築物の設置を許可することのないよう、厳正な審査をされたい。また、行政財産の目的外使用は、本来短期間のものであり、堅固な建物や長期間設置するものについて使用許可することは好ましくないことから、目的・内容等についても十分精査し許可する必要がある。

(鹿島区地域振興課)

3. 公共物使用等許可の使用料算定に誤りが見られたもの

公共物使用等許可に係る使用料等の額については、南相馬市公共物管理条例第9条において定められているが、計算単位に端数が生じた場合の取扱いが、条例に反し誤っており、過小徴収となっていた。

法令に基づき、適正な事務処理をされたい。

(鹿島区産業建設課)

4. 契約の仕様書通りに業務が履行されていないもの

街区公園清掃業務委託及び都市公園清掃業務委託については、仕様書で規定している年間の作業日数と、実際の作業日数に差異が見られた。

なお、今回の業務委託については、業務実態に即して委託費を積算しなおしたところ、委託費に変更が生じなかったことから、変更契約の手続きを行わず処理しているが、本来であれば、仕様内容に変更が生じた場合には、速やかに変更契約を行い、契約通りに業務の履行が確保されるようにしなければならない。

また、見積書の積算方法や仕様書の内容について、委託目的・作業状況等と照らし合わせて、お互いに疑義が生じないように精査・検討する必要がある。

(鹿島区産業建設課)

5. 補助金交付事務において、実績報告書等の審査・確認に不備があるもの

認定農業者経営改善ステップアップ事業補助金については、事業内容が先進地視察研修であるが、収支報告書や宿泊費・昼食代の領収書に対象人数の記載がなく、支出内容が適正であるかどうか確認ができないものとなっていた。

補助事業については、支出内容が補助金の目的や性質と照らし合わせて適正であるかどうか審査する必要があることから、実績報告書とその証拠書類である添付書類の提出を求め、内容の確認・審査を慎重に行われたい。

(鹿島区産業建設課)