

定期監査の結果

1 監査の期間

平成26年2月28日から平成26年3月20日

2 監査の対象

(1) 対象部課

総務部総務課、財政課、契約検査課並びに一色支所総務管理課及び生活課

(2) 対象期間

平成25年4月1日から平成26年1月31日

3 監査の方法

予算及び事務の執行が関係法令等に準拠して適正かつ効率的に行われているかを主眼に、事前に監査資料の提出を受け説明を求めるとともに、書類審査及び担当職員への質問による審査を実施した。

4 監査の結果

監査の結果は、概ね適正に処理されていると認められた。

しかし、以下に掲げるとおり、改善、是正を要する事項が見受けられた。今後の事務執行にあたっては、これらに十分留意し、その措置を講じられたい。

また、管理者におかれては、事務事業が適切に執行されるよう、管理・監督に努められたい。

(1) 総務課

ア 50万円を超える契約において、予定価格が定められていない契約が散見された。

随意契約においても予定価格を定める必要があるため、西尾市契約規則第25条の規定により適切な事務処理をされたい。

イ コピー機の使用賃貸借契約及び丁合機の賃貸借契約伺いにおいて、1者随意契約の正当な理由の記載がなかった。1者随意契約の正当な理由がない場合は、西尾市契約規則に則った事務処理をされたい。

ウ 契約事務において、契約受託者から工程表や完了届等が提出されていない業務が散見された。契約条項に則った履行確認をするなど適正な事務処理をされたい。

エ 職員の時間外勤務手当の支給事務において、勤務時間の支給区分の適用誤りにより、支払額を誤って支払っていた。今後、このような誤りが発生しないよう支給事務のチェック体制を確立し、適切な事務処理をされたい。

(2) 財政課

- ア 普通財産賃貸借契約の貸付料の算定において、使用期間が1月未満であるときは、1月とみなして貸付料を算出するが、日割りで計算していた。西尾市行政財産目的外使用料条例に則った事務処理をされたい。
- イ 公有財産評価委託業務の設計において、本来使用すべき平成25年度単価ではなく、前年度単価で積算していた。チェック体制を確立し、適切な事務処理をされたい。
- ウ 契約書に、談合その他不正行為に係る解除に関する事項又は暴力団排除に係る解除に関する事項の記載のないものがあった。西尾市契約規則又は西尾市が行う調達契約からの暴力団排除に関する要綱に則った事務処理をされたい。

(3) 契約検査課

なし

(4) 一色支所 総務管理課

- ア 契約業務の見積書徴収又は契約伺いにおいて、予定価格が記載されているものが散見された。予定価格を定める場合は、予定価格書により定められたい。
- イ 飲料水水質検査業務契約及び環境測定用モニター修理契約伺いにおいて、1者随意契約の正当な理由の記載がなかった。1者随意契約の正当な理由がない場合は、西尾市契約規則に則った事務処理をされたい。
- ウ 複写機の借上げ業務の契約で、年度当初から使用するため入札ができないという理由で随意契約により契約を締結していたが、長期継続契約により複数年度の契約をするなど、事務を改められたい。
- エ エレベータ保守点検業務の長期継続契約において、契約当初は検査職員を任命していたが、契約当時の職員が異動となり、その後、検査職員任命の手続きが行われていなかった。西尾市契約規則及び「物品・役務」の契約事務の手引き等に沿った適切な事務処理をされたい。
- オ 総合行政システム委託業務契約書に個人情報保護に関する事項の記載がなかった。西尾市契約規則に則った事務処理をされたい。
- カ 会議棟空調設備保守点検委託業務で、契約金額が少額であることを理由に、書面による契約を交わしていなかったが、業務の詳細を仕様書により指示していた。このような場合は、契約の履行を担保するためにも書面により契約を締結されたい。
- キ 環境測定用モニター修理に係る修繕料の支払で、契約時に支出負担行為をせずに、支払い時に支出負担行為決議書兼支出命令書により支払いをしていた。適切な予算執行のため債務確定時に支出負担行為をされたい。
- ク 職員の時間外勤務手当の支給事務において、勤務時間の支給区分の適用誤りにより、支払額を誤って支払っていた。また、週休日の振替等により1週間の勤務時間が、定められた勤務時間を超えた場合の時間外勤務手当が支給されていなかった。今後、このような誤りが発生しないよう支給事務のチェック体制を確立し、適切な事務処理を

されたい。

(5) 一色支所 生活課

各種オンライン端末のキーボード又はモニターに、その端末にログインするためのID又はパスワードが貼り付けてあった。情報保護の観点から容易に外部から視認できる場所へ貼り付けることなく、適正な管理をされたい。