

下関市監査委員公表第17号
令和2年(2020年)6月17日

地方自治法第199条第1項の規定に基づく定期監査を実施し、その結果に関する報告を下記のとおり決定したので、同条第9項の規定により公表する。

下関市監査委員 小野 雅弘
同 大賀 一慶
同 関谷 博博
同 亀田 博

記

1 監査の対象

部局等	監査対象課所室等
総合政策部	企画課、秘書課、広報戦略課、国際課、情報政策課
教育委員会教育部	豊北教育支所、土井ヶ浜遺跡・人類学ミュージアム

2 監査の範囲

平成31年4月1日から令和2年2月29日までににおける財務に関する事務の執行

3 監査の方法

諸帳簿その他の関係書類の調査、現地での確認及び関係職員への聞き取りにより行った。

4 監査の期間

令和2年4月1日から令和2年5月31日まで

5 監査の結果

財務に関する事務は、改善が必要な事項や制度的な検討が必要と思われる事項が見受けられたものの、おおむね適正に処理されていた。

6 指摘事項及び意見

改善が必要な事項は、次の「指摘事項」のとおりである。また、制度的な

検討が必要と思われる事項は、「意見」のとおりである。

総合政策部 企画課	
[指摘事項] 及び [意見]	なし
総合政策部 秘書課	
[指摘事項] 及び [意見]	なし
総合政策部 広報戦略課	
[指摘事項] 及び [意見]	なし
総合政策部 国際課	
[指摘事項] 及び [意見]	なし
総合政策部 情報政策課	
[指摘事項]	なし
[意見]	<p>(1) 市の公金口座から相手方の金融機関口座に振り込んで支払うことが可能な支出を、職員に資金前渡している事例があった。該当の事例では、パソコン及びプリンター一式の賃貸借に係る代金を、機器を使用する各課に資金前渡金として情報政策課長名義の金融機関口座に振り込ませ、集約した資金を同口座から一括して引き落とす方法で相手方に支払っている。この経費は、従前は公金口座から相手方の金融機関口座に振り込む方法で支払われており、資金前渡によらずに支払うことができる経費である。現在の資金前渡による方法に変更した理由は、支払事務の効率化を図るためとのことであるが、本件で取り扱う金額は1,000万円を超え高額であり、資金前渡された公金の管理には一定のリスクが存することを考慮すれば、他の方法による支出が可能な本件の経費を、資金前渡によって支出することは適当でないと思料する。公金を安全に確保することができ、かつ、事務の効率化を図ることができる別の支出方法がないか検討されたい。</p>
教育委員会教育部 豊北教育支所	
[指摘事項]	<p>(1) 下関市立角島小学校他不用品収集運搬処分業務は、産業廃棄物の収集運搬業の許可を持つ者及び処分業の許可を持つ者とそれぞれ委託契約を締結する必要があるが、処分業の許可を持たない収集運搬業者と処分も含め委託契約をしていた。この事案が生じた原因は、入札公告に必要な条件（収集運搬及び処分の</p>

<p>両業務の許可を持っていること)を明記していないこと、入札参加資格の審査において処分業の許可の有無を確認しなかったこと、契約締結の際に相手方から処分業の許可証の写しが提出されていない不備を見落としたことによるものである。十分に注意して事務を行うとともに、関係法令等に基づき、適正に事務処理されたい。</p>
<p>[意見] なし</p>
<p>教育委員会教育部 土井ヶ浜遺跡・人類学ミュージアム</p>
<p>[指摘事項] (1) 消耗品等の購入において、同日又は2、3日の間に別々に起案された執行伺に、まとめて発注することが可能と思料される事例が多数見受けられた。発注先業者が同一であるものや、同一の業者でも取扱いがあると思料される物品を別々に発注しており、別々に発注することに合理的な理由は見当たらなかった。まとめて発注することで契約事務が効率的になり、また、より競争性の高い契約手続で相手方を決定するため、価格を低く抑えることが可能と思料する。計画的な物品調達を行われたい。</p>
<p>[指摘事項] (2) 業者から提出された見積書に疑義があった。企画展パネル製作業務（契約額 64,900 円）、企画展チラシ作製業務（同 79,200 円）及び企画展チラシ作製業務（同 77,760 円）はすべて三者による見積合せにより、A株式会社が契約の相手方となったが、A株式会社を除く残り2者が提出した見積書には、作成方法において共通した不適当な部分があり、かつ、両者には同様の不備（記載もれ）が見受けられた。同一の者がすべての業務を受注していることから、2者の見積書が提出された経緯に疑念が生じかねない状態と思料する。契約にあたっては適切な見積書を徴取し、疑義のない契約事務を行われたい。</p>
<p>[意見] なし</p>

以上