

監査指摘事項の措置状況通知書

地域振興部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善，検討等の年月日
地域振興課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ① 旭川駅前広場路面清掃業務委託において、債務負担行為を設定していないにもかかわらず、4月の履行開始のため3月に入札を実施していた。	本件指摘事項に係る事務の誤りについては、契約事務の適切な取扱いに係る課内での周知徹底やチェック体制が不十分であったために生じたものであることから、指摘事項の内容、当該事項に係る通知等及び今後の留意事項について、文書により部内で共有し、確認を行った。 今後、再発防止に向けて、適正な取扱いについて適宜、必要な周知を行っていくとともに、決裁時の確認を徹底するなど、チェック体制の強化を図っていくこととする。	令和3年 12月22日

監査指摘事項の措置状況通知書

子育て支援部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
子育て支援課	<p>(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの]</p> <p>① 子育て支援部施設事業系ごみ（可燃物・不燃物・資源物）収集運搬業務委託において、積算に当たり収集運搬に係る経費を算出する際に、月ごとの収集運搬回数の計算を誤ったことにより、積算金額が過大となり、正しい積算により試算した額を78,100円上回る額で契約締結していた。</p>	<p>本件は、収集運搬回数の異なる施設があるため、収集運搬回数ごとにルートを設定して積算していたが、施設ごとの収集運搬回数が一目では分かりづらく、積算に誤りが生じたものである。</p> <p>令和4年度の積算にあたり、施設ごとの収集運搬回数を確認する欄を設けるとともに、積算書の収集運搬回数を修正して正しく積算できるようにした。</p>	令和3年 12月17日
こども育成課	<p>(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの]</p> <p>② 旭川市放課後児童クラブ（北西部ブロック）運營業務委託の変更契約において、積算に当たり人件費を算出する際に、代替職員の労働時間の計算を誤ったことにより、積算金額が過大となり、正しい積算により試算した額を3,968,346円上回る額で契約締結していた。</p>	<p>本件は、合同開会に伴う支援員の労働時間の減分について積算に反映していなかったものである。</p> <p>当初は合同開会の実施を予定していなかったが、開設場所の管理者から土曜日の開会が困難との判断があり、急遽合同開会により対応することとなった際に、担当者が積算への反映を失念したために起きたものである。決裁過程においても、積算の確認が不十分であり、誤りに気づくことができなかった。</p> <p>これについて、令和3年11月30日に変更契約を締結し、正しい積算による契約金額に修正した。また、再発防止のため、複数人が積算を確認することとした。</p>	令和3年 11月30日
子ども総合相談センター	<p>(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの]</p> <p>③ 地域子育て支援拠点事業業務（春光地区）委託等において、非課税事業であるため、積算に当たり課税経費にのみ消費税等を加算すべきところ、非課税経費である保険料にも消費税等を加算したことにより、積算金額が過大となり、正しい積算により試算した額を3,000円、5,000円及び6,000円それぞれ上回る額で契約締結していた。</p>	<p>本件は、前年度と同じ積算書を十分確認せず使用したため、非課税経費を課税経費と誤り積算したものである。</p> <p>今後の契約に関する積算にあたり、消費税の課税経費か非課税経費かの確認を徹底することを職員に周知した。</p>	令和3年 11月25日

子ども総合相談センター	<p>(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの]</p> <p>④ ファミリーサポートセンター事業・上川中部子ども緊急さぼねっと事業実施業務委託において、非課税事業であるため、積算に当たり課税経費にのみ消費税等を加算すべきところ、非課税経費である保険料にも消費税等を加算したことにより、積算金額が過大となり、正しい積算により試算した額を30,000円上回る額で契約締結していた。</p>	<p>本件は、前年度と同じ積算書を十分確認せず使用したため、非課税経費を課税経費と誤り積算したものである。</p> <p>今後の契約に関する積算にあたり、消費税の課税経費か非課税経費かの確認を徹底することを職員に周知した。</p>	令和3年 11月25日
子ども総合相談センター	<p>(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの]</p> <p>⑤ 旭川市子ども総合相談センター清掃業務委託において、積算に当たり直接人件費を算出する際に、エレベーターの労務数量の計算を誤ったことにより、積算金額が過大となっていた。</p> <p>なお、正しい積算により試算した結果、契約金額に影響はなかった。</p>	<p>本件は、積算資料の検算を十分に行うことが出来ず、積算のためのエクセルの計算式が誤っていることに気づかなかったものである。</p> <p>今後の清掃業務委託契約のために、積算資料の計算誤りがないよう作成し直した。</p>	令和3年 11月25日

【意見，要望等に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
<p>① 子育て支援部施設事業系ごみ（可燃物・不燃物・資源物）収集運搬業務委託において、当初契約については人件費等の経費に基づき積算していたにもかかわらず、対象施設の増に伴う変更契約については単に受託者の見積額をもって積算金額としていたことから、契約額の妥当性の判断に当たっては、変更後の経費に基づき積算した額と見積額を比較した上で、見積額をもって積算金額とした場合にはその理由を起案に記載するなど、積算の根拠を明確にするよう努められたい。</p>	<p>今後、変更契約をする場合には、当初契約と同様に人件費等の経費に基づく積算額と見積額を比較することとし、職員に周知した。</p>

監査指摘事項の措置状況通知書

土木部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
土木総務課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ① 入札の開札に当たって入札者が立ち会わないときは、当該入札事務に関係のない職員を立ち会わせなければならないとされているにもかかわらず、郵便入札の開札において、当該入札に関係のある職員を立会人としていた。	以前から入札立会人は入札に関係のない別系の職員に依頼してきたが、事務分担の変更に伴い、入札の意思決定に関係のある状況になったにも関わらず従前のやり方を継続してしまっただことにより発生した誤りであるが、指摘後、速やかに入札に関係のない職員を入札立会人とする事で対応した。また、今後再発しないよう係内で情報共有をし、引継書類にも記載した。	令和3年 9月27日
土木管理課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ② 6条西5丁目登記申請資料作成業務委託において、再委託の承諾を得ていない者が業務を行っているものがあつた。	個人事業主である土地家屋調査士事務所との契約実例が少なく、業務の協力者について、発注者及び受託者の双方に再委託になるとの認識が薄く失念したことが原因と考えられる。再発防止策として、今回の指摘事項を踏まえ係内で情報共有を行い、改めて、着手時書類の確認の徹底を図ることとし、併せて、土地家屋調査士協会に、他の事務所に業務協力を得る場合は、担当職員と協議を行い、『再委託承認願ひ』が必要なことを説明し、会員に周知するよう依頼した。	令和3年 11月18日
土木総務課	(2) 契約に関する事務 [検討を要するもの] ① 競争入札等選考委員会において、審議された契約手法などの決定事項が競争入札参加者等選考調書に記載されていないものが散見されたが、決定事項等の明確化は、契約における透明性や公正性の向上を図る上で重要であることから、調書の記載事項や書式等の見直しを検討されたい。	旭川市土木部競争入札等選考委員会設置要綱に定めた調書様式に基づき書類を作成していたが、旭川市委託契約等の競争入札事務実施要綱に調書の記載例として示されている様式と比べ不足している項目があつたことから、指摘後、速やかに調書様式の修正を行い、再発防止に努めた。	令和3年 9月21日

監査指摘事項の措置状況通知書

学校教育部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
学校保健課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ① 東旭川学校給食センター清掃業務委託等において、落札決定後7日以内に契約の締結を行うこととされているにもかかわらず、正当な理由もなくこの期間内に締結していなかった。	契約事務の基本的なところで慎重さを欠いていたことが原因となっており、事務処理手順及び各種通知等を改めて確認し、正当な理由のあるものを除き7日以内に契約するよう周知した。	令和3年 11月24日
学校保健課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ② 学校給食配送業務（配送A）委託等において、再委託を適当と認めた判断根拠が不明確であるにもかかわらず、口頭で承諾していた。	再委託の承諾に当たっては、その必要性や契約履行に支障がないか等を確認した上で、申し出、承諾ともに書面で行うことを周知徹底した。	令和3年 11月24日
学校保健課	(2) 契約に関する事務 [改善を要するもの] ③ 東旭川学校給食センター自動ドア保守点検管理業務委託において、仕様書と契約約款との不整合により、実績報告書の提出を受けることなく、支払のための検査を行っているものがあつた。	契約事務の基本的なところで慎重さを欠いていたことが原因となっており、事務処理手順及び各種通知等を改めて確認し、実績報告に基づいて検査を行うよう周知徹底した。	令和3年 11月30日
末広小学校	(3) 小・中学校に関する事務 [改善を要するもの] ① 学校敷地内に設置されている警戒標識で、使用者に対する行政財産の目的外使用許可の手続がなされていないものがあつた。	現地の確認に漏れがあり手続きが遅れたが、設置者の土木部から使用承認申請を受け、令和8年3月31日までの使用承認を行った。	令和3年 12月3日

【意見，要望等に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
<p>① 特段の理由もなく参考見積りの最低金額を採用していないものや，積算の根拠となる資料が添付されていないため積算金額の妥当性の判断ができないものが見受けられた。 積算金額は予定価格の基礎となるものであり，その妥当性が判断できる資料を添付するとともに，適正な算定に努められたい。</p>	<p>事務処理手順等の確認及び認識不足が原因であり，各種手引き・通知等を改めて確認し，適正な事務処理に努めるよう，管理職会議及び通知により周知した。</p>
<p>② 文書收受の際の受付印押印については，事務処理の基本的なことであるにもかかわらず，業務完了届等でその押印が漏れているものが数多く見受けられたことから，契約事務の透明性を確保するためにも受付印の押印を徹底されたい。</p>	<p>事務処理手順等の確認及び認識不足が原因であり，各種手引き・通知等を改めて確認し，適正な事務処理に努めるよう，管理職会議及び通知により周知した。</p>
<p>③ 学校の物品購入において，20万円未満の物品の購入については学校長に補助執行させているが，短期間に同一品を同一業者に複数回発注し，合計すると20万円を超えているものが複数校で見受けられたことから，契約方法を検討し，経済性や公正性に配慮した事務執行となるよう努められたい。</p>	<p>契約事務に関する確認及び認識不足が原因であり，経済性や公正性に配慮した事務執行となるよう，契約事務について各学校へ周知した。 また，一部事務職員参加の会議においても説明した。引き続き，各種研修会等の機会を利用し，各学校へ周知していく。</p>

監査指摘事項の措置状況通知書

子育て支援部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【指摘事項に対する措置状況】

課名	指摘事項	措置状況	改善, 検討等の年月日
子育て支援課	(2) 契約に関する事務 [検討を要するもの] ① 子育て支援部施設事業系ごみ（可燃物・不燃物・資源物）収集運搬業務委託において、収集については履行を確認しているものの、運搬については受託者が一般廃棄物収集運搬許可を受けた事業者であることをもって確認していないことから、処分施設搬入時に発行される伝票の写しを受託者に提出させるなど、適正な履行確認の方法について検討されたい。	従前の契約においては、受託者が一般廃棄物収集運搬許可を受けた事業者であることから、確実に運搬されるものとの認識であり、運搬に係る履行確認書類等の提出は特に求めていなかった。 令和4年度契約では、仕様書において、業務完了報告書に「各処分先に搬入した際の計量伝票の写しを添付」することを明記しており、受託者から当該書類の提出を受けることとした。	令和4年 4月1日

監査指摘事項の措置状況通知書

経済部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【意見，要望等に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
① 競争入札の開札において，入札者が立ち会わないときは，地方自治法施行令の規定に基づき当該入札事務に関係のない職員を立ち会わせているが，起案や入札結果調書にその旨を記録していないことから，起案等に明記するなど契約事務の透明性の確保に努められたい。	令和4年3月の旭山動物園東門昇降機点検保守業務委託で実施した郵便入札において，当該入札事務に関係ない職員を立ち会わせた旨を，起案に記録した。

監査指摘事項の措置状況通知書

消防本部

令和3年度（No. 2）監査結果報告書 定期監査関係分

【意見，要望等に対する考え方等】

意見，要望事項	考え方等
① 競争入札の開札において，入札者が立ち会わないときは，地方自治法施行令の規定に基づき当該入札事務に関係のない職員を立ち会わせているが，起案や入札結果調書にその旨を記録していないことから，起案等に明記するなど契約事務の透明性の確保に努められたい。	令和4年3月中に実施した3件の競争入札すべてにおいて，入札に関係ない職員を立ち会わせた旨を起案や入札結果調書に明記した。