

平成 2 3 年度 (No. 1)

監 査 結 果 報 告 書

定 期 監 査

旭 川 市 監 査 委 員

旭 監 第 29 号  
平成23年6月20日

旭 川 市 長	西 川 将 人 様
旭 川 市 議 会 議 長	三 井 幸 雄 様
旭 川 市 農 業 委 員 会 会 長	谷 口 達 夫 様

旭 川 市 監 査 委 員	武 田 滋
旭 川 市 監 査 委 員	中 島 孝 志
旭 川 市 監 査 委 員	塩 尻 伸 司
旭 川 市 監 査 委 員	小 松 晃

### 監査結果に関する報告の提出について

地方自治法第199条第4項の規定による監査を実施したので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり提出します。

# 目 次

## 第 1 定 期 監 査

1	監査の対象部局及び実施期間	1
2	監 査 の 範 囲	1
3	監 査 の 方 法	2
4	監 査 の 結 果	3

# 第 1 定 期 監 査

## 1 監査の対象部局及び実施期間

対 象 部 局	期 間
会 計 課	平成23年 4 月 1 日 ~ 平成23年 5 月 20 日
行 政 改 革 部	
消 防 本 部	
上 下 水 道 部	
市 立 旭 川 病 院 事 務 局	
議 会 事 務 局	
農 業 委 員 会 事 務 局	

## 2 監 査 の 範 囲

平成22年 4 月 1 日から平成23年 2 月 28 日までに執行された次の事項を監査の範囲とした。

### ○ 会計課

- (1) 支出に関する事務…部共通で予算経理事務を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で予算経理事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で予算経理事務を対象とした。

### ○ 行政改革部

- (1) 支出に関する事務…部共通で予算経理事務を対象とした。

### ○ 消防本部

- (1) 支出に関する事務…部共通で土地等の借上事務を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で土地等の貸付事務及び借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で土地等の貸付事務及び借上事務を対象とした。

○ 上下水道部

- (1) 収入に関する事務…部共通で土地の貸付事務を対象とした。
- (2) 支出に関する事務…部共通で土地等の借上事務を対象とした。
- (3) 契約に関する事務…部共通で土地の貸付事務及び土地等の借上事務を対象とした。
- (4) 財産管理に関する事務…部共通で土地の貸付事務及び土地等の借上事務を対象とした。

○ 市立旭川病院事務局

- (1) 収入に関する事務…部共通で特別入院室及び医療機器の貸付事務を対象とした。
- (2) 支出に関する事務…部共通で医療機器等の借上事務を対象とした。
- (3) 契約に関する事務…部共通で医療機器等の借上事務を対象とした。
- (4) 財産管理に関する事務…部共通で特別入院室及び医療機器の貸付事務並びに医療機器等の借上事務を対象とした。

○ 議会事務局

- (1) 支出に関する事務…部共通で物品等の借上事務並びに報酬及び賃金を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で物品等の借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で物品等の借上事務を対象とした。

○ 農業委員会事務局

- (1) 支出に関する事務…部共通で物品等の借上事務及び報酬を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で物品等の借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で物品等の借上事務を対象とした。

### 3 監 査 の 方 法

監査対象部局から提出された資料をもとに、当該部局の事務が関係規程及び予算に基づき適正に執行されているかについて、それぞれの書類を試査により照合、関係職員へ質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

## 4 監査の結果

監査対象部局別の結果は以下のとおり、収入に関する事務は適正に処理されていると認められたが、支出、契約及び財産管理に関する事務については、一部の部局を除いて不備不適事項が見受けられた。

今後の事務執行に当たっては、指摘、指導を受けたことを十分踏まえ、それぞれ必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

### ○ 会 計 課

(1) 支出に関する事務  
特に指摘事項なし。

(2) 契約に関する事務  
特に指摘事項なし。

(3) 財産管理に関する事務  
特に指摘事項なし。

### ○ 行 政 改 革 部

(1) 支出に関する事務  
特に指摘事項なし。

### ○ 消 防 本 部

(1) 支出に関する事務  
特に指摘事項なし。

(2) 契約に関する事務

ア 予定価格は仕様書等により適正に算定し、取引の実例価格等を考慮した上で決定しなければならぬとされているが、自動体外式除細動器の賃貸借で、事前に数社から参考として徴した見積金額のうち、特段の理由もなく最低価格以外の見積金額を基準として積算したことにより、積算金額が過大となっていた。

なお、結果として契約金額に影響はなかった。 (総務課)

イ 条例に定める長期継続契約については、その旨及び契約約款中に解除条項を盛り込む旨を、施行伺起案及び見積依頼書に明示することとされているが、ネットワーク共有システムの利用に必要な周辺機器等の賃貸借で、いずれも明示されていなかった。 (総務課)

(3) 財産管理に関する事務

ア 所管部局が土地を直接借り上げる場合には、契約締結伺起案を総務部へ合議し、事務手続が完了したときは総務部長へ通知することとされているが、いずれもなされていないものがあつた。 (総務課, 市民安心課, 消防救急課, 防災課)

○ 上 下 水 道 部

(1) 収入に関する事務

特に指摘事項なし。

(2) 支出に関する事務

特に指摘事項なし。

(3) 契約に関する事務

特に指摘事項なし。

(4) 財産管理に関する事務

特に指摘事項なし。

## ○ 市立旭川病院事務局

### (1) 収入に関する事務

特に指摘事項なし。

### (2) 支出に関する事務

ア 在宅人工呼吸用陽圧式人工呼吸器（単価契約）における賃借料の支出において、契約書に記載された単価とは異なる金額の請求書を受領し、そのまま支出していたため、11件9,240円が未払いとなっていた。（医事課）－改善済

### (3) 契約に関する事務

ア 電子複写機の賃貸借契約の締結に当たり、正当な理由もなく落札決定後7日以内に契約の締結をしていないものがあった。（経営管理課）

### (4) 財産管理に関する事務

ア 持続陽圧呼吸療法用装置の貸付において、許可申請に係る一連の事務処理が行われていなかった。（医事課）－改善済

なお、意見、要望事項として次の点について申し述べるものである。

・賃貸借契約の検査について、単価契約における使用数量や契約単価を誤ったため、間違った金額であったにもかかわらず合格としたものがあったこと、また、検査調書では検査年月日の記載がないものや契約の相手方等の記載誤りが数多く見受けられたことから、事務局内におけるチェック体制の強化をより一層図るとともに、慎重かつ適正な事務処理に努められたい。

## ○ 議 会 事 務 局

### (1) 支出に関する事務

特に指摘事項なし。

### (2) 契約に関する事務

特に指摘事項なし。

### (3) 財産管理に関する事務

特に指摘事項なし。



○ 農 業 委 員 会 事 務 局

(1) 支出に関する事務

特に指摘事項なし。

(2) 契約に関する事務

特に指摘事項なし。

(3) 財産管理に関する事務

ア 上川中央部農地情報協議会から農地情報システム機器等が無償で貸与され、その保守管理費用を市が支出しているが、同協議会への加入、負担金の支出に係る起案や物品貸与の通知文書があるだけで、市が借り上げること及びそれに伴い発生する市の義務や負担について明文化されたものはないことから、同協議会と文書を取り交わすなどその根拠や管理責任の範囲を明確にすることを検討されたい。