

平成28年度（2016年度） No.1

# 監査結果報告書

定期監査（上期）

旭川市監査委員

旭 監 第 16 号  
平成28年6月17日

旭 川 市 長	西 川 将 人 様
旭 川 市 議 会 議 長	塩 尻 伸 司 様
旭 川 市 農 業 委 員 会 会 長	安 友 進 様
旭 川 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長	谷 山 翔 二 様

旭 川 市 監 査 委 員	長 谷 川 明 彦
旭 川 市 監 査 委 員	中 島 孝 志
旭 川 市 監 査 委 員	安 田 佳 正
旭 川 市 監 査 委 員	室 井 安 雄

### 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28年 4 月 1 日 ~ 平成28年 5 月 20 日
防 災 安 全 部	
消 防 本 部	
上 下 水 道 部	
市 立 旭 川 病 院 事 務 局	
農 業 委 員 会 事 務 局	
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	

## 2 監 査 の 範 囲

平成27年 4 月 1 日から平成28年 2 月 29 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。

### ○ 防災安全部

- (1) 支出に関する事務…部共通で土地，建物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，建物等の借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で土地，建物等の借上事務を対象とした。

### ○ 消防本部

- (1) 収入に関する事務…部共通で建物等の貸付事務（加算料を含む。）を対象とした。
- (2) 支出に関する事務…部共通で土地，建物等の借上事務（消防事務の広域化に伴う

借上物品を除く。)を対象とした。

- (3) 契約に関する事務…部共通で建物等の貸付事務及び土地，建物等の借上事務（消防事務の広域化に伴う借上物品を除く。）を対象とした。
- (4) 財産管理に関する事務…部共通で建物等の貸付事務及び土地，建物等の借上事務（消防事務の広域化に伴う借上物品を除く。）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。

#### ○ 農業委員会事務局

- (1) 支出に関する事務…部共通で建物等の借上事務及び資金前渡事務を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で建物等の借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で建物等の借上事務を対象とした。

#### ○ 選挙管理委員会事務局

- (1) 支出に関する事務…部共通で建物等の借上事務を対象とした。
- (2) 契約に関する事務…部共通で建物等の借上事務を対象とした。
- (3) 財産管理に関する事務…部共通で建物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、関係職員へ質問及び実査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、支出及び契約に関する事務はおおむね適正に処理されていると認められたが、財産管理に関する事務については、一部の部局にお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。

### ○ 防 災 安 全 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

特に指摘事項なし。

(3) 財産管理に関する事務

ア スクールゾーン標識の設置において、市道の道路管理者に道路占用許可申請をせず、許可を受けないまま設置しているものがあつた。(交通防犯課)

## ○ 消 防 本 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

ア 借上財産事務の取扱いにおいて、公有財産規則第66条及びこれに関する総務部長通知では、所管部局が土地を直接借り上げる場合、市の道路管理者や公園管理者が相手方の場合も含めて、契約締結伺起案を総務部へ合議し、事務手続を完了した後、総務部長へ通知することとされているが、いずれも行われていないものがあった。

(消防救急課)

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。

・賃貸借契約の積算において、結果として契約金額に影響はなかったが、積算時の消費税額やリース料率の算定に誤りがあったほか、物件価格の適用に誤りがあったもの、さらには仕様書と照らして採用根拠が不明確な人件費単価を用いているものなど、不適切な取扱いが複数件見受けられた。いずれも積算に関わる基本的事項の確認不足が要因であり、契約金額に影響が生じる危険性もあることから、より慎重な積算に努めるとともに、部内におけるチェック機能の有効性について改めて検証し、適正な事務執行に向けて体制整備を図られたい。

## ○ 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  
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。

○ 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  
特に指摘事項なし。

○ 選挙管理委員会事務局

(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

特に指摘事項なし。