

盛岡市監査委員告示第 25 号

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 1 項，第 2 項及び第 4 項の規定により行った定期監査の結果の報告を次のとおり公表する。

平成 26 年 7 月 14 日

盛岡市監査委員 熊 谷 喜美男
同 菊 池 秀 一
同 佐 藤 敬 三
同 川 村 幸 子

第 1 監査の対象及び監査実施年月日

定期監査の対象は上下水道局及び市立病院事務局である。うち，すべての部課等を実地監査の対象として監査を実施した。

実地監査対象部課等	監査実施年月日
上下水道局 総務課，経営企画課，給排水課，浄水課，	平成 26 年 5 月 13 日から同年 5 月 16 日まで
下水道施設管理課	平成 26 年 5 月 19 日から同年 5 月 20 日まで
玉山事務所	平成 26 年 5 月 21 日
みず管理課，水道管路課，下水道整備課，水道建設課，水道維持課	平成 26 年 5 月 28 日から同年 5 月 30 日まで
市立病院事務局 総務課，医事課	平成 26 年 6 月 6 日から同年 6 月 11 日まで

第 2 監査の範囲

平成 25 年度の事務の執行及び経営に係る事業の管理に関すること。

第 3 監査の方法

平成 26 年度監査実施計画及び監査資料等に関する要領（48 盛監発第 24 号）に基づき提出された監査資料と監査実施の指定日に提出された各課等の予算の執行に係る各種文書，会計帳票，証拠書類，現金の出納保管並びに財産，債権及び基金の記録管理その他の事務に係る文書について，事務の執行及び経営に関する事業の管理が法令等に基づき，適正かつ効率的に行われているかに主眼を置き，一般に公正妥当と認められる監査基準

に準拠し、通常実施すべき監査手続きによりその内容を調査照合するとともに、必要に応じ、その都度担当職員から説明を聴取して適否の確認を行った。

第4 監査の結果

事務の執行は、関係法令及び条例・規則並びに議会の議決その他の定めるところに基づきおおむね良好と認められたが、各課等の一部の事務処理について、別紙に掲げる事項が見られたので適切に措置されたい。

なお、監査の執行過程において、各課等の担当職員等に対し、その旨指示したところであるが、所管する業務に対する認識を深められ、事務事業の適正かつ効率的な執行が確保されるよう配慮されたい。

別 紙

I 上下水道局

総務課

【指摘事項】

- 1 行政財産の使用料及び賃借料の算定に当たり、端数処理に不適切な事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

経営企画課

【指摘事項】

- 1 随意契約による業務委託契約の締結に当たり、無効とすべき見積書を提出した業者を契約の相手方に決定している事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

給排水課

【指摘事項】

- 1 補助金の交付額決定の審査に当たり、補助金交付要綱に定められた補助額の算定方法によらない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 2 業務委託の実施に当たり、随意契約理由に不適切な事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 3 補助金の交付額の変更決定に当たり、補助金交付規程に定められた手続きを経ることなく事務処理をしている事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

【注意事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、次の事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
 - (1) 協議に移行した際の見積書を徴取していないもの
 - (2) 業務委託契約書に収入印紙が貼付されていないもの
 - (3) 業務委託契約書の履行遅滞の場合の損害金を算定する割合の約定に誤りのあるもの

浄水課

【注意事項】

- 1 浄化槽設置経費にかかる補助金の交付に当たり、非効率な事務処理を行っている事例が見られたので、効率的かつ適正な事務の執行を求める。

下水道整備課

【指摘事項】

- 1 随意契約見積合わせの執行に当たり、予定価格決定書に契約担当者の決裁がされていない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 2 受益者負担金及び分担金の減免に当たり、条例施行規程に定められた手続きを経ることなく事務処理をしている事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

【注意事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、次の事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
 - (1) 業務委託契約書に公正な職務の執行に係る特記仕様書及び個人情報取扱事務に係る特記仕様書が添付されていないもの
 - (2) 業務委託契約書の履行遅滞の場合の損害金を算定する割合の約定に誤りのあるもの

玉山事務所

【指摘事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、決裁権者から決裁を得ていない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

【注意事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、業務委託契約書の履行遅滞の場合の損害金を算定する割合の約定に誤りのある事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

II 市立病院事務局

総務課

【指摘事項】

- 1 被服購入単価契約の締結に当たり、予定価格を超えた見積価格により契約している事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 2 物品購入の実施に当たり、決裁権者から決裁を得ていない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 3 指名競争入札の執行に当たり、予定価格決定書の決裁を誤った決裁区分で処理している事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

【注意事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、次の事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
 - (1) 業務委託契約書の履行遅滞の場合の損害金を算定する割合の約定に誤りのあるもの
 - (2) 業務委託契約書の別紙契約条項の委託者及び受託者の表記が不適切なもの

医事課

【指摘事項】

- 1 随意契約見積合わせの執行に当たり、代理人による入札を行うための委任状が提出されていない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
- 2 物品の賃貸借契約の実施に当たり、随意契約の根拠法令に不適切な事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

- 3 物品購入の実施に当たり、仲裁権者から仲裁を得ていない事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。

【注意事項】

- 1 業務委託契約の締結に当たり、次の事例が見られたので、適正な事務の執行を求める。
 - (1) 業務委託契約書の履行遅滞の場合の損害金を算定する割合の約定に誤りのあるもの
 - (2) 契約保証金免除理由該当条項が不適切なもの