

監査告示第 16 号

令和2年11月24日付け監査第1124001号で提出した定期監査結果報告に対し、宇佐市長から措置を講じた旨の通知があったので、地方自治法第199条第12項の規定により次のとおり公表する。

令和2年12月24日

宇佐市監査委員 佐藤博美

宇佐市監査委員 井本裕明

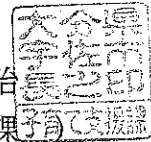


字第 1204004 号  
令和 2年 12月 4日

宇佐市監査委員 佐藤 博美 様  
宇佐市監査委員 井本 裕明 様

宇佐市長 是 永 修 治

( 子育て支援課 )



令和2年度第4回定期監査における指摘要望事項に対する措置状況  
について (報告)

令和2年11月24日付監査第1124001号で報告のあった定期監査結果について、  
その検討結果及び措置状況を下記のとおり報告します。

#### 記

#### 1. 指摘事項

##### ・契約事務について

基本的な契約事務処理に適正を欠くものが以下のとおり確認されました。

契約に関する法令、例規、庁内マニュアル等を遵守し、適正な契約事務を執行してください。

- ① 見積執行に係る委任状について、受任者の記載漏れ及び見積書使用印の押印漏れが確認されました。委任行為が確認できない委任状で行った場合は、本来無効扱いとなりますが、無効とされていませんでした。今後は、見積説明書や見積執行等で見積者に留意を払うよう指示、注意してください。
- ② 令和元年度に債務負担行為を設定し議決された予算による契約については、債務負担行為の議決された年度内に契約締結しなければ、年度終了により予算の効力は失効します。年度内の令和2年3月31日までに契約締結すべき契約であったにもかかわらず、締結日が令和2年4月1日となっているものが確認されました。

#### 措置状況

・今後は、法令、例規、庁内マニュアル等を遵守し、適正な契約事務を行うよ

う周知していきます。

- ① 見積執行に係る委任状の押印漏れにつきましては、今後このようなことがないように注意してまいります。
- ② 今年度以降は、債務負担行為の議決された年度中に契約を締結します。

## 2. 注意事項

・文書事務について

基本的な事務処理に適正を欠くものが以下のとおり確認されました。

職員一人一人が適正な事務処理を行うとともに、十分なチェック体制を確立してください。

- ① 収受文書として供覧すべき文書について、供覧されていませんでした。
- ② 旅行命令書及び市内出張命令簿について、記入誤りや記入漏れ、押印漏れが確認されました。

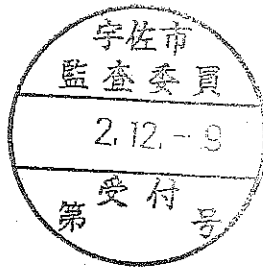
## 措置状況

・職員に周知をし、チェック体制を確立していきます。

- ① 収受文書については、供覧書の作成遺漏がないよう注意してまいります。
- ② 旅行命令簿及び市内出張命令簿の記入漏れ、記入誤り、押印漏れにつきましても遺漏のないようチェックしてまいります。

## 3. 要望事項

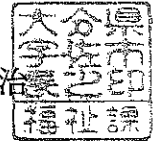
・該当なし



福祉第1209008号  
令和2年12月9日

宇佐市監査委員 佐藤 博美 様  
宇佐市監査委員 井本 裕明 様

宇佐市長 是永 修治



令和2年度 第4回定期監査における指摘要望事項等に対する措置状況  
について（報告）

令和2年11月24日付監査第1124001号で報告のありました定期監査結果  
につきまして、その検討結果及び措置状況を下記のとおり報告します。

## 記

### 1. 指摘事項

#### (1) 契約事務について

基本的な契約事務処理に適正を欠くものが以下のとおり確認されました。

複数の契約において、契約保証金の免除理由として宇佐市契約事務規則第7条  
第1項第8号が適用されていました。第8号の場合は、契約相手先が自治区、社会  
福祉協議会、医師会等に限られるとともに、市長に「第8号を適用してよいか」の  
決裁を受けることとなっています。しかし、契約相手先が該当しないものや、該当  
していても市長の決裁を受けていないものが確認されました。

契約に関する法令、例規、庁内マニュアル等を遵守し、適正な契約事務を執行し  
てください。

#### 措置状況

今後は、法令、例規、庁内マニュアル等を遵守し、適正な契約事務を執行するよ  
う周知してまいります。

### 2. 注意事項

#### (1) 郵便切手受払簿について

郵便切手受払簿について、記入誤りが確認されました。郵便切手類は現金管理の  
扱いであるため、定期的に保管状況を確認してください。また、年度毎に残数を確  
認し、次年度への繰越は必要最小限となるよう適正な管理に努めてください。

#### 措置状況

郵便切手受払簿の保管状況を定期的に確認してまいります。また、郵便切手は必  
要に応じて購入することとし、次年度への繰越は必要最小限となるよう適正な管理

に努めてまいります。

(2) 文書事務について

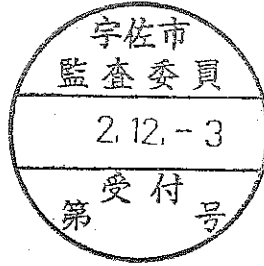
旅行命令書及び市内出張命令簿について、記入漏れや記入誤りなどが確認されました。職員一人一人が適正な事務処理を行うとともに十分なチェック体制を確立してください。

措置状況

職員に周知し、旅行命令書及び市内出張命令簿の記入漏れや記入誤りなど遺漏がないようにチェックしてまいります。

3. 要望事項について

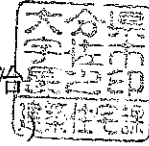
該当なし



建住第1202004号  
令和 2年12月 2日

宇佐市監査委員 佐藤 博美 様  
宇佐市監査委員 井本 裕明 様

宇佐市長 是永 修治  
( 建築住宅課



令和2年度第4回定期監査における指摘要望事項に対する措置状況  
について（報告）

令和2年11月24日付監査第1124001号で報告のあった定期監査結果について、  
その検討結果及び措置状況を下記のとおり報告します。

#### 記

#### 1. 指摘事項

・該当なし

#### 2. 注意事項

- ①業務委託の仕様書について、業務内容の説明が不足しているものが確認されました。  
仕様書は、契約書だけでは業務の詳細がわかりにくい場合に具体的な実施細目等を  
定めることで契約書を補完し、業務内容を委託相手先へ正確に指示するため作成す  
るものです。この認識をもって仕様書を作成してください。

#### 措置状況

・今後は、解り易く簡潔に具体的な実施細目等の指示内容となるように認識を持って  
仕様書の作成を行います。

②保守点検の業務委託において、仕様書に示した点検項目と乖離した点検結果報告となっているものが確認されました。今後の整合性を図ってください。

措置状況

- ・ 今後は仕様書に示した点検項目と整合性のある点検結果報告となるよう行います。

(2) 郵便切手受払簿について

郵便切手は現金管理の扱いであるため、定期的に保管状況を確認してください。また、年度毎に残数を確認し、次年度への繰越は必要最小限となるよう適正な管理に努めてください。

措置状況

- ・ 今後は定期的に保管状況を確認します。また、年度毎に残数を確認し繰越は必要最小限となるよう管理を行います。

3. 要望事項

- ・ 該当なし



教委学第 1209005 号

令和 2 年 1 2 月 9 日

宇佐市監査委員 佐藤 博美 様

宇佐市監査委員 井本 裕明 様

宇佐市教育長 高 月 晴 彦

(学校教育課)



令和 2 年度第 4 回定期監査における指摘要望事項に対する  
措置状況について (報告)

令和 2 年 1 1 月 2 4 日付監査第 1124002 号で報告のありました定期監査結果について、  
その検討結果及び措置状況を下記のとおり報告します。

## 記

### 1. 指摘事項

#### (1) 契約事務について

令和元年度に債務負担行為を設定し議決された予算による契約については、債務負担行為の議決された年度内に契約締結しなければ、会計年度独立の原則からいって、年度終了により予算の効力は失効します。年度内の令和 2 年 3 月 3 1 日までに契約締結すべき契約であったにもかかわらず、締結日が令和 2 年 6 月 2 6 日となっているものが確認されました。遅延した理由が全業者入札辞退という不測の事態であったとしても、本来であれば再度、予算措置を講じた上で契約を締結するべきでした。また、今回の件は債務負担行為を 1 2 月議会で議決していれば、回避できた可能性があると思われますので、次回は検討してください。

#### 【措置状況】

債務負担行為を伴う予算の執行については、「宇佐市予算事務規則」に基づき、今後は適正に執行していきます。

本件に関する契約については、令和 3 年度以降においては、県が共同調達による入札方法を進めているところであり、本市においても県の共同調達に参加するように意向を示していますので、県の入札終了後、決定業者と契約締結していきます。



## 2. 注意事項

### (1) 文書事務について

旅行命令書及び市内出張命令簿について、記入漏れや押印漏れなどが確認されました。職員一人一人が適正な事務処理を行うとともに十分なチェック体制を確立してください。

#### 【措置状況】

今後は、旅行命令書及び市内出張命令簿、その他文書についても、十分なチェック体制を整え、記入漏れや押印漏れを無くすよう努めます。

また、職員にも文書事務について注意事項を共有し、一人一人が適正な事務処理を行うよう指導をしました。

## 3. 要望事項

- ・なし

#### 【措置状況】

- ・なし