

令和4年度

定期監査報告書

[令和4年度前期分]

八潮市監査委員



# 令和4年度定期監査結果報告

## 1 監査の実施方針

地方自治法第199条第4項及び八潮市監査基準に基づき、財務に関する事務の執行が予算や法令等に従って適正かつ正確に処理されているか、また、最少の経費で最大の効果をあげているかなど、経済性、効率性及び有効性の観点から実施した。

## 2 監査の対象範囲

- ① 一般会計及び特別会計に係る令和4年4月1日から令和4年9月30日までの伝票
- ② 令和4年4月1日から令和4年9月30日までに締結した契約
- ③ 令和4年4月1日から令和4年9月30日までの会計年度任用職員等に関する書類
- ④ 各課等が保有している登録価格が10万円以上の備品

## 3 監査の着眼点

### (1) 歳入関係

- ① 調定事務は、条例等に基づいて処理されているか。条例等によらない場合は、市の会計規則や調定マニュアルに基づいて処理されているか。
- ② 調定の時期や調定の手続きは適正か。
- ③ 調定額の根拠となる書類等の添付は適切か。

### (2) 歳出関係

- ① 支出負担行為、支出命令の時期は適正か。
- ② 支出科目や支出額は適正か。
- ③ 支払い遅延や支出漏れはないか。
- ④ 不経済な支出や不適当な支出はないか。
- ⑤ 伝票の添付書類や摘要欄の内容は適切か。

### (3) 契約関係

- ① 八潮市契約規則等に基づき、処理されているか。
- ② 契約内容は適正か。
- ③ 随意契約を適用した条項は適切か。
- ④ 起案書の内容は適切か。
- ⑤ 見積書の取扱いは適切か。
- ⑥ 決裁区分は適正か。

(4) 会計年度任用職員等関係

- ① 会計年度任用職員の任用及び退職手続きは適正か。
- ② 会計年度任用職員の報酬、非常勤特別職の報酬、費用弁償の過不足はないか。
- ③ 年次有給休暇等は適正に管理されているか。
- ④ 会計年度任用職員の社会保険等への加入手続きは適正か。

(5) 備品関係

- ① 備品の保管の方法、場所は適切か。
- ② 備品の登録、所管換え、廃棄等の手続は適正に行われているか。
- ③ 備品台帳の整理は適正に行われているか。

#### 4 監査の対象

企画財政部

企画経営課 秘書広報課 人権・男女共同参画課  
財政課 アセットマネジメント推進課

総務部

総務人事課 市民税課 資産税課 納税課

健康福祉部

社会福祉課 長寿介護課 健康増進課 国保年金課  
新型コロナウイルス対策課

子育て福祉部

子育て支援課 保育課 障がい福祉課

生活安全部

環境リサイクル課 危機管理防災課 交通防犯課 市民課

市民活力推進部

市民協働推進課 スポーツ振興課 商工観光課 都市農業課

建設部

道路治水課 下水道課 市営住宅課

都市デザイン部

都市計画課 公園みどり課 開発建築課 区画整理課

工事検査課

会計課

議会事務局 議事調査課

選挙管理委員会

農業委員会事務局

学校教育部

学務課 指導課 小中一貫教育推進室 学校ICT推進課

※教育総務部及び水道部を除く 4 1 課等(所管施設を含む)

## 5 監査の期間

令和4年11月21日から令和5年3月8日まで

## 6 監査の実施内容

監査の実施内容は、調定額決議書、収入票、支出負担行為決議書、支出負担行為決議兼支出命令書、契約書等の関係書類を確認するとともに、必要に応じて関係職員等から説明を聴取する方法により実施した。

また、備品の監査については、各所属における管理の状況等を書面で調査するとともに50万円以上の備品については、一部を除き、実地調査を行った。

## 7 監査の結果

財務に関する事務の執行及び会計年度任用職員に関する監査の結果、全体としては、関連法令等及び予算に基づき、概ね適正に処理されていると認められた。ただし、事務の一部に次のとおり改善を要する事項（指摘事項）が見受けられたので、所要の措置を実施されるよう求める。

### (1) 伝票関係

#### ① 普通旅費について

・普通旅費において、鉄道賃の請求誤りにより支給額を誤っているものが認められた。（アセットマネジメント推進課、指導課）

#### ② 支払について

・業者が納品していないものの請求書を送付したことに対し、市が支払いを行ったものが認められた。（健康増進課）

### (2) 契約関係

#### ① 契約締結について

・賃貸借契約をしていた機器の返還に要する費用を負担する契約を行っているものが認められた。（スポーツ振興課）

### (3) 会計年度任用職員関係

#### ① 報酬・給料について

・勤務時間・日数の集計誤りにより支給額を誤っているものが認められた。  
（保育課、商工観光課）

② 時間外勤務手当について

- ・時間外勤務時間の集計誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。  
(納税課)

③ 期末手当について

- ・期末手当基礎額の算定誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。  
(新型コロナウイルス対策課、子育て支援課、保育課、商工観光課)

(4) その他

① 切手等について

- ・ハガキの使用について、受払簿に記入していない状況が認められた。  
(区画整理課)

(5) 備品調査の結果

令和4年10月1日現在で監査対象課等が保有する備品のうち、備品台帳登録価格が10万円以上の備品の管理状況について、調査票による調査を実施し、50万円以上の備品については、一部を除き、実地調査を行った。調査対象となった10万円以上の備品は、1,934点であり、そのうち金額が50万円以上の備品数は、270点であった。

監査の結果、備品は概ね適正に管理されているものと認められたが一部に既に廃棄された備品の廃棄手続の遅延等により、備品台帳と現物が一致しないなど改善を要する事項が見受けられた。

今後、課の統廃合による備品の所管替えや新庁舎への引っ越しに伴い備品の廃棄などが考えられるので、備品の異動があった場合には速やかに手続を行うとともに、定期的に備品台帳との照合を行うなど適切な維持管理に努められたい。

表1 所属別保有状況（価格が50万円以上の備品）

所 属 名	点数	構成比	登録価格	構成比	
企画財政部	企画経営課	3	1.1%	2,050,124 円	0.7%
	秘書広報課	2	0.7%	1,190,700 円	0.4%
	財政課	1	0.4%	776,620 円	0.2%
総務部	総務人事課	3	1.1%	37,996,700 円	12.1%
選挙管理委員会		20	7.4%	23,834,200 円	7.6%
健康福祉部	社会福祉課	1	0.4%	1,894,130 円	0.6%
	長寿介護課	1	0.4%	712,800 円	0.2%
	健康増進課	7	2.6%	5,501,250 円	1.7%
	国保年金課	3	1.1%	1,881,600 円	0.6%
	新型コロナウイルス対策課	1	0.4%	660,000 円	0.2%
子育て福祉部	子育て支援課	2	0.7%	4,063,500 円	1.3%
	保育課	18	6.7%	13,118,752 円	4.2%
	障がい福祉課	2	0.7%	1,482,500 円	0.5%
生活安全部	環境リサイクル課	8	3.0%	9,243,850 円	2.9%
	リサイクルプラザ	14	5.2%	34,234,287 円	11.0%
	危機管理防災課	59	21.8%	32,350,524 円	10.3%
	交通防犯課	1	0.4%	1,094,863 円	0.4%
	市民課駅前出張所	1	0.4%	513,450 円	0.2%
市民活力推進部	市民協働推進課	1	0.4%	545,790 円	0.2%
	八潮メセナ・アネックス	27	10.0%	81,454,441 円	26.1%
	やしお生涯楽習館	7	2.6%	6,039,405 円	1.9%
	コミュニティーセンター	1	0.4%	1,100,000 円	0.4%
	スポーツ振興課	4	1.5%	3,852,800 円	1.2%
建設部	道路治水課	2	0.7%	1,485,750 円	0.5%
議会事務局	議事調査課	3	1.1%	1,770,360 円	0.6%
学校教育部	学校ICT推進課	78	28.8%	43,785,534 円	14.0%
合 計		270	100.0%	312,633,930 円	100.0%

※教育総務部は令和4年度部監査において調査済

表2 調査対象備品の所属別保有状況

所属名		調査対象・ 備品点数	10万円以上 50万円未満	50万円以上
企画財政部	企画経営課	45	42	3
	秘書広報課	13	11	2
	人権・男女共同参画課	0	0	0
	財政課	28	27	1
	アセットマネジメント推進課	8	8	0
総務部	総務人事課	18	15	3
	市民税課	1	1	0
	資産税課	8	8	0
	納税課	4	4	0
選挙管理委員会		113	93	20
健康福祉部	社会福祉課	7	6	1
	長寿介護課	140	139	1
	健康増進課	99	92	7
	国保年金課	6	3	3
	新型コロナウイルス対策課	19	18	1
子育て福祉部	子育て支援課	25	23	2
	保育課	209	191	18
	障がい福祉課	28	26	2
生活安全部	環境リサイクル課	41	33	8
	リサイクルプラザ	40	26	14
	危機管理防災課	328	269	59
	交通防犯課	5	4	1
	市民課	12	12	0
	駅前出張所	15	14	1
市民活力推進部	市民協働推進課	9	7	2
	八潮メセナ・アネックス	209	182	27
	やしお生涯楽習館	132	125	7
	スポーツ振興課	84	80	4
	商工観光課	4	4	0
	勤労青少年ホーム	21	21	0
	都市農業課・農業委員会	0	0	0
建設部	道路治水課	19	17	2
	下水道課	0	0	0
	市営住宅課	0	0	0
都市デザイン部	都市計画課	1	1	0
	公園みどり課	2	2	0
	開発建築課	1	1	0
	区画整理課	20	20	0
工事検査課		0	0	0
会計課		4	4	0
議会事務局	議事調査課	13	10	3
学校教育部	学務課	101	101	0
	指導課	23	23	0
	小中一貫教育推進室	1	1	0
	学校ICT推進課	78	0	78
合計		1,934	1,664	270

※教育総務部は令和4年度部監査において調査済

