

芽室町監査委員公表第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定により、令和6年度定期監査の結果を別紙のとおり公表します。

令和6年12月20日

芽室町監査委員 岩 波 栄 二

芽室町監査委員 常 通 直 人

令和6年度 定期監査報告書

第1 監査の概要

1 監査の対象範囲及び事項

令和6年4月1日から令和6年9月30日までの財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理及び事務事業の執行について監査を行った。

(1) 共通事項

① 財務

- ア 入札及び契約事務の執行について
- イ 概算及び資金前渡の精算事務について
- ウ 備品台帳の整備について

② 事務事業

- ア 時間外勤務（振替時間、選挙・災害を除く）の管理について

(2) 実地監査

現金の保管状況の確認について

2 監査の実施時期

令和6年11月15日から令和6年12月10日まで

3 監査の実施方法

監査の対象とした共通事項については全部局、実地監査は1部局に対しそれぞれ実施した。

部 局	本 庁	所管機関	計
町長部局	12		12
教育委員会事務局	2	2	4
議会事務局	1		1
農業委員会事務局	1		1
選挙管理委員会事務局	(1) 併任		(1) 併任
監査委員事務局	1		1
公平委員会	(1) 併任		(1) 併任
計	19	2	21

定期監査のうち共通事項は、あらかじめ提出を求めた監査資料及び関係書類を審査するとともに、関係職員から主要事務事業の執行状況について説明を受け実施した。

実地監査は、担当課から事業執行に係る窓口払いでの現金支給の説明を受け、執務室に出向き現金の保管状況について確認を行った。

第2 監査の結果

各部局の共通事項については、一部に是正を要すると思われるものが見られたが、概ね適正に執行されていると認めた。

また、実地監査についても適正と認めた。

主な監査の結果と所見については次のとおりである。

1 共通事項

(1) 入札及び契約事務の執行について

各部局において共通した軽微な不適切事務が見受けられた。その内容は次のとおりであるが、事務の適正な執行にあたっては、職員個々による法令及び条例等の理解、遵守はもとより、改善を要するものについては全庁的な内部統制及び課・係内での徹底された確認行為を講じていただきたい。

① 指摘事項

- ・業務が完了したときの通知に関する条項に基づき、請負人が通知する完了届が未提出の状況で検査が行われていたものが1件あった。
- ・契約書（案）で委託契約を締結しているものが1件あった。

② 指導事項

- ・着手届及び完了届の收受印漏れが散見された。
- ・完了検査を実施したが、調書の作成を失念していたものがあった。
- ・委託等の完了においては、請負業者からの完了届受理後に町が完了検査調書を作成し受渡となるが、それぞれの通知月日において時系列が前後するものがあった。
- ・請負業者から提出される完了届等に提出月日及び完了日の記載漏れがある状況で收受しているものが見受けられた。
- ・委託業務において業務担当員の任命通知が行われていないものがあった。

(2) 概算及び資金前渡の精算事務について

令和6年4月から9月までの概算旅費及び資金前渡については、精算までに1月以上の期間が空いているものはなかった。

今後も確定後直ちに精算行為をするよう努めていただきたい。

(3) 備品台帳の整備について

令和6年4月から9月までに購入及び廃棄した備品の台帳整備については、概ね適正に処理されていた。

備品台帳は、取得から処分に至るまで備品ごとに管理するものであることから、今後においても、芽室町財務規則に基づいた適正な管理に努めていただきたい。

(4) 時間外勤務（振替時間、選挙・災害を除く）の管理について

時間外勤務については、令和6年4月から9月までの6か月分と、昨年度同期間との比較では、180時間を超えた職員は4人減の5人、最も多い時間数の職員は254時間（昨年度は300時間）であった。

あらかじめ想定が出来ない課題が生じていることも理解はできるが、特定の係に集中する傾向が見受けられる実態から、管理職・監督職においては課内流動を含め引き続きマネジメントの徹底に努め、自身はもとより部下職員の健康管理に十分配慮をしていただきたい。なお、恒常的に時間外勤務の多い部署については、必要に応じた適正な人員配置など対応の継続をお願いする。

2 実地監査

実地監査は、現金の保管状況について担当職員から事業執行に係る窓口払いでの現金支給の説明を受けるとともに現地（執務室）での確認を行った。

新庁舎の執務室での限られた収納スペースを活用しながら、現金の保管が適切に行われていることを確認した。