

平成29年度

定期監査結果報告書

むつ市監査委員

1. 監査の対象

平成29年度の財務に関する事務の執行状況について
監査対象期間

平成29年4月1日から平成29年9月30日まで

(契約事務の執行状況及び補助金等の執行状況については、平成28年度に執行されたものから抽出し、審査対象とした。)

2. 監査の実施期間

平成29年9月11日から平成30年2月2日まで

3. 監査の対象部局

経済部

建設部

下水道部

脇野沢庁舎

議会事務局

選挙管理委員会事務局

4. 監査の方法

監査対象部局に対し、資料の提出を求め、その資料を参考として関係書類を審査するとともに、当該部局の平成29年度事務事業の概要説明を求め、当該事務事業が法令等に基づいて適正かつ合理的・効率的に執行されているかを主眼として、例月出納検査の結果も参考に、また、現金等の保管・管理状況及び財産の管理状況については、現地に赴き、関係職員から説明を求めるなどにより実施した。

監査日程は、(資料1)のとおりである。

5. 監査の事項

- (1) 現金等の保管、管理状況
- (2) 予算の執行状況
- (3) 契約事務の執行状況
- (4) 補助金等の執行状況
- (5) 財産の管理状況

6. 監査の結果

監査の事項別に列記する。

(1) 現金等の保管、管理状況

現金等の保管、管理状況については、実査により現金や領収書等の取扱いが適正に行われているかを審査した。

審査の結果、一部の部署において、改善を要する事例がみられたが、その他は適正に保管、管理されていた。

【改善を要する事例】

○経済部シティプロモーション推進課 ○脇野沢庁舎市民生活課

窓口において徴収する歳入に係る領収書について、所定のものを使用又は準備していなかった。

(むつ市財務規則第49条第2項)

○経済部観光戦略課

現金を収受する際の領収印について、日付印にて代用した期間があった。

(むつ市財務規則第48条第9項)

(2) 予算の執行状況

予算の執行状況については、適正かつ効率的に行われているかを審査した。

審査の結果、一部の事務処理において、旅費の積算誤りによる過払い又は過少払いの事例はあったが、その他は適正に執行されていた。

(3) 契約事務の執行状況

契約事務の執行状況については、14件（資料2）の契約事務を抽出し、その契約方法、手続及び契約内容の適否を審査した。

審査の結果、一部の事務処理において、検査通知書の未送付及び受付文書の不適切処理がみられたが、その他は適正に執行されていた。

(4) 補助金等の執行状況

補助金等の執行状況については、4件（資料3）の事務を抽出し、手続等が適正に行われているかを審査した。

審査の結果、一部、補助金交付要綱の規定に不備がみられたが、その他は適正に執行されていた。

(5) 財産の管理状況

物品の管理状況については、備品台帳から抽出し、取得、管理及び処分の事務処理が適正に実施されているかを審査した。

また、施設の管理状況については、5施設（資料4）を抽出し、施設の維持管理及び活用について審査した。

・物品の管理状況

備品の管理事務については、一部の部署において、改善を要する事例がみられたが、その他は適正に管理されていた。

備品は、現物と台帳が照合できる状態にあることが求められることから、財産管理の基本的事務として整備していくことが望まれる。

【改善を要する事例】

○経済部シティプロモーション推進課 ○経済部産業振興課 ○脇野沢庁舎市民生活課
管理台帳が整備されていなかった。

（むつ市財務規則第166条）

○経済部観光戦略課

所管替えの処理がされていなかった。

（むつ市財務規則第176条）

・施設の管理状況

各施設の維持管理については、いずれも適切な状況であり、施設の安全対策及び管理が効率よく行われていた。

今後においても、設置目的に沿った利用促進に努めることを望むものである。

(資料1)

監 査 日 程 表

月 日	区 分	担当部局	時 間	課・施設等
10月11日 (水)	実 査	脇野沢庁舎 経済部 下水道部 議会事務局	10:00～11:20 11:30～11:50 13:10～13:30 14:10～15:00 15:30～16:00	管理課、市民生活課 むつ市脇野沢野猿公苑 むつ市陶芸センター 下水道課
10月12日 (木)	実 査	建設部 経済部 選挙管理委員会	9:00～10:20 10:30～11:50 13:00～13:30	土木課、用地課、都市政策課、建築住宅課 シティプロモーション推進課、産業振興課、農林畜産振興課、水産振興課、観光戦略課
11月16日 (木)	現地監査 概要説明 現地監査 概要説明 現地監査	脇野沢庁舎 脇野沢庁舎 建設部 経済部 下水道部 下水道部	10:00～10:20 10:20～10:50 13:30～13:50 13:50～14:10 14:10～14:30 14:50～15:10 15:10～15:40	脇野沢庁舎 むつ市みどりのさきもり館 北の防人大湊安渡館 北の防人大湊海望館 むつ下水浄化センター
11月20日 (月)	概要説明	経済部 建設部 議会事務局 選挙管理委員会	9:30～10:20 10:40～11:30 13:30～14:00 14:20～14:50	
1月16日 (火)	講 評	経済部 建設部 下水道部 選挙管理委員会 脇野沢庁舎 議会事務局	9:30～ 9:45 10:05～10:30 10:35～10:50 11:05～11:35 13:30～13:50 14:00～14:25	シティプロモーション推進課、産業振興課、農林畜産振興課、水産振興課、観光戦略課 土木課、用地課、都市政策課、建築住宅課 下水道課 管理課、市民生活課

(資料2)

審査対象契約（14件）

【経済部】

〈シティプロモーション推進課〉

○むつ市地産地消運動協力店感謝祭集客イベント等業務委託

〈産業振興課〉

○むつ市創業相談ルーム管理運營業務委託

〈農林畜産振興課〉

○むつ市森林GIS導入事業業務委託

〈水産振興課〉

○むつ地区（浜奥内漁港）水産物供給基盤機能保全事業調査業務委託

〈観光戦略課〉

○北の防人大湊安渡館及び北の防人大湊海望館清掃業務委託

【建設部】

〈土木課〉

○奥内地区道路整備工事

〈用地課〉

○大畑町上野地区用地測量業務委託

○市道上野線土地売買契約

〈都市政策課〉

○公園遊具改修業務委託

〈建築住宅課〉

○むつ市公営住宅等長寿命化計画改定業務委託

【下水道部】

〈下水道課〉

○むつ市下水道事業変更計画策定業務委託

【脇野沢庁舎】

〈管理課〉

○むつ市脇野沢庁舎及び交流センター管理業務委託

【議会事務局】

○むつ市議会議場音響設備保守点検業務委託

【選挙管理委員会事務局】

○投票用紙計数機及び投票用紙自動交付機購入

(資料3)

審査対象補助金 (4件)

【経済部】

〈産業振興課〉

- むつ市少年少女発明クラブ補助金
(補助事業者：むつ市少年少女発明クラブ)

〈水産振興課〉

- サクラマス種苗放流事業費補助金
(補助事業者：川内町内水面漁業協同組合)

〈観光戦略課〉

- 地域の誇り発掘・発信プロジェクト『be proud of ∞』事業費補助金
(補助事業者：薬研温泉開湯400年祭実行委員会)

【下水道部】

〈下水道課〉

- 浄化槽設置整備助成事業費補助金
(補助事業者：個人28名)

(資料4)

監査対象施設 (5件)

【経済部】

〈観光戦略課〉

- 北の防人大湊 安渡館
- 北の防人大湊 海望館

【建設部】

〈都市政策課〉

- むつ市みどりのさきもり館

【下水道部】

〈下水道課〉

- むつ下水浄化センター

【脇野沢庁舎】

〈管理課〉

- 脇野沢庁舎