

平成30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30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30年4月1日から平成30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29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30年9月11日から平成31年1月31日まで

3. 監査の対象部局

総務部

企画政策部

財務部

川内庁舎

出納室

公営企業局

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30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、一部の部署の事務処理において、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。

(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、錯誤等の事例がみられたが、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、12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、留意すべき事例がみられたが、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、5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、一部の事務処理において、留意すべき事例がみられたが、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、3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。

- ・ 施設の管理状況

- 川内庁舎

適切な維持管理に努めているが、改修等を含め、計画的な管理が必要であり、庁舎内の空きスペースについては、更に有効活用が図られることを期待する。

- 旧青森銀行川内支店

施設の老朽化が著しく、今後の活用について、方向性を検討する必要がある。

- 八木沢浄水場

施設の維持管理は、適切に効率よく行われている。

(資料1)

監 査 日 程 表

月 日	区 分	担当部局	時 間	課・施設等
10月10日(水)	実 査	川内庁舎 公営企業局 出納室	9:20～11:10 13:20～14:40 15:10～16:00	管理課、市民生活課 総務課、施設課
10月11日(木)	実 査	総務部 企画政策部 財務部	9:00～10:20 10:30～11:50 13:00～14:20	市長公室、総務課、総合情報課、 防災安全課 企画調整課、エネルギー戦略課、 ジオパーク推進課、市民連携課 財務課、管財課、施設経営戦略課、 税務課、工事検査課
11月13日(火)	現地監査 概要説明 現地監査	川内庁舎 川内庁舎 川内庁舎 公営企業局	9:30～ 9:50 9:50～10:10 10:20～10:40 11:00～11:30	川内庁舎 旧青森銀行川内支店 八木沢浄水場
11月14日(水)	概要説明	総務部 企画政策部 財務部 公営企業局 出納室	10:00～10:50 11:00～11:40 13:10～14:00 14:05～14:40 14:50～15:20	
1月16日(水)	講 評	総務部 企画政策部 財務部 川内庁舎 出納室 公営企業局	10:00～10:20 10:20～10:40 10:50～11:10 13:10～13:25 13:30～13:40 14:15～14:40	市長公室、総務課、総合情報課、 防災安全課 企画調整課、エネルギー戦略課、 ジオパーク推進課、市民連携課 財務課、管財課、施設経営戦略課、 税務課、工事検査課 管理課、市民生活課 総務課、施設課

(資料2)

審査対象契約 (12件)

【総務部】

〈総務課〉

○ストレスチェック業務委託

〈総合情報課〉

○仮想サーバ改修事業機器等購入

〈防災安全課〉

○消防広報車購入

【企画政策部】

〈企画調整課〉

○むつ市総合経営計画印刷製本業務委託

〈市民連携課〉

○コミュニティセンター等管理業務委託

【財務部】

〈管財課〉

○むつ市本庁舎誘導灯LED化改修工事

〈施設経営戦略課〉

○土地売買契約 (海老川町)

〈税務課〉

○固定資産業務支援GISバージョンアップ業務委託

【川内庁舎】

〈管理課〉

○川内庁舎空調室外機修繕

【公営企業局】

〈総務課〉

○デスクトップパソコン購入

〈施設課〉

○永下配水池仕切弁取替工事

○川内地区実施設計業務委託

(資料3)

審査対象補助金 (5件)

【企画政策部】

〈企画調整課〉

○鯛島塾むらおこし会議事業費補助金

〈エネルギー戦略課〉

○平成29年度むつ市住宅用太陽光発電システム導入支援事業費補助金

〈ジオパーク推進課〉

○下北ジオパーク夢実現プログラム補助金

〈市民連携課〉

○希望のまちづくり補助金

【財務部】

〈税務課〉

○むつ市納税貯蓄組合連合会事務費補助金

(資料4)

監査対象施設 (3件)

【川内庁舎】

〈管理課〉

○川内庁舎

○旧青森銀行川内支店

【公営企業局】

〈施設課〉

○八木沢浄水場