

平成30年10月3日

平塚市監査委員 高梨 秀美  
同 大塚 政弘  
同 須藤 量久  
同 吉野 和美

### 監査の結果により講じた措置について（公表）

地方自治法第199条第12項の規定により、監査の結果に基づき措置を講じた旨の通知がありましたので、次のとおり公表します。

#### 記

- 1 監査実施対象課  
公営事業部 事業課
- 2 監査の対象範囲  
平成29年度の財務に関する事務及び財産の管理事務
- 3 監査実施日  
平成30年6月27日
- 4 監査結果の公表日  
平成30年7月20日（平塚市監査委員公表第13号）
- 5 監査の結果及び講じた措置の内容

監査の結果	措置の内容
(指摘事項) (1) 収入事務については、調定伝票を売店貸料においては賃貸借契約書に定める時期より後に、また払戻し及び返還金時効収入においては自転車競技法に定められた時効が成立するより前の日付で作成した誤りがあった。その他競輪場施設利用料等に納期限の未設定が多数あったので、平塚市財務規則に則り事務の方法を再度確認し、今後の事務の執行にあたり適正な措置を講じられたい。	(1) 調定伝票の作成誤りの原因は、確認不足から発生したものであるため、今後は調定伝票の作成日及び納付書の納付期限を設定する際は、副担当者とダブルチェックを行うことで、日付の誤りや設定漏れが生じないよう適正に事務処理を行います。

~~~~~

- 1 監査実施対象課  
福祉部 福祉総務課
- 2 監査の対象範囲  
平成29年度の財務に関する事務及び財産の管理事務
- 3 監査実施日  
平成30年6月27日
- 4 監査結果の公表日  
平成30年7月20日（平塚市監査委員公表第13号）
- 5 監査の結果及び講じた措置の内容

| 監査の結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 措置の内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(指摘事項)</p> <p>(1) 収入事務については、行政財産使用料等に納期限の未設定及び納入者による納付の遅延が多数あり、また国庫支出金では調定を当初交付決定時ではなく変更交付決定時に作成していた誤りがあった。</p> <p>契約事務については、委託料において契約書に定められた経費の精算及び委託事務の執行報告書の提出期限が実際の業務にそぐわないものがあり、また需用費の執行にあたり平塚市契約規則で定める契約書を省略できる場合に該当しないにもかかわらず契約書を作成せず見積書により行っていたものがあった。</p> <p>平塚市財務規則等に則り事務処理の方法を再度確認し、今後の事務の執行にあたり適正な措置を講じられたい。</p> | <p>(1) 納期限の未設定については、財務規則等の理解不足のために生じたことであり、今後は適正な納期限を設定していきます。</p> <p>納入者による納付遅延については、納入の確認不足によるためであり、今後はこまめに納入状況をチェックし、遅れそうな納入者には連絡して遅延のないよう促していきます。</p> <p>国庫支出金の調定期期の誤りについては、今後は財務規則を確認しながら事務を進めていきます。</p> <p>委託料の契約については、事業終了後30日以内の精算になっていますが、実務実態に合っていませんでしたので、今後は適切な時期を契約書に定めていきます。</p> <p>需用費の契約については、緊急な修繕であり契約書が省略できるものと誤って解釈してしまったため、今後は財務規則等を確認して適切な事務処理を行っていきます。</p> |

以 上