

高松市監査委員告示第 1 1 号

定期監査結果に基づき，措置を講じた旨の通知があったので，地方自治法第 1 9 9 条第 1 2 項の規定により，次のとおり公表します。

平成 2 5 年 3 月 2 9 日

高松市監査委員	吉	田	正	己
同	山	下		稔
同	妻	鹿	常	男
同	西	岡	章	夫

定期監査結果に基づく措置通知について

第 1 定期監査で指摘した事項に対する措置内容等

対 象 部 局	環境局環境業務課		
措 置 通 知 日	平成 2 5 年 2 月 8 日		
	【改善を要する事項】	【措置された内容】	
	<p>発注簿等の事務処理を適正にすべきもの</p> <p>発注簿等財務処理要領第 6 項に規定する発注簿（物品購入用）には，発注日および兼命令処理日を正しく記入しなければならないが，環境業務課のポリバケツ購入代については，発注日等の記載がないものや，誤った表記がされているものとなっているので，今後，同種の発注を行う場合には，同項の規定により適正に事務処理されたい。</p>	<p>発注簿等の事務処理については，発注簿等財務処理要領第 6 項に規定する発注簿に，発注日および兼命令処理日が正しく記入されているか確認を徹底し，適正に事務処理を行った。</p>	
	<p>支出負担行為兼支出命令に係る事務処理を適正にすべきもの</p> <p>高松市会計規則第 5 2 条および別表第 1 第 1 1 項ならびに高松市発注簿等財務処理要領第 9 項の規定により，契約金額が少額である消耗品費，</p>	<p>支出負担行為兼支出命令への発注簿等の添付については，高松市会計規則第 5 2 条および別表第 1 第 1 1 項ならびに発注簿等財務処理要領第 9</p>	

<p>印刷製本費，修繕料等については，発注簿等を添付文書管理票により支出負担行為兼支出命令の添付文書としなければならないが，ごみ収集車に係る付属部品および消耗品の購入代の支出については，発注簿等が添付されていないものが見受けられたので，今後は，これらの規定により適正に事務処理されたい。</p>	<p>項の規定に基づき，発注簿を添付文書管理票により支出負担行為兼支出命令の添付文書として回議し，適正に事務処理を行った。</p>
---	---

対 象 部 局	病院局市民病院塩江分院事務局
措 置 通 知 日	平成 2 5 年 2 月 1 2 日
【改善を要する事項】	【措置された内容】
<p>休日勤務・時間外勤務命令簿の事務処理を適正にすべきもの</p> <p>休日勤務・時間外勤務命令については，職員の給与に関する条例，同条例施行規則，職員の時間外勤務等の取扱要領および休日勤務・時間外勤務および月例報告書等作成マニュアルに基づき，適正に事務処理しなければならないが，塩江分院の休日勤務・時間外勤務命令簿では，時間数の認定を誤っているもの，時刻確認印および時間外勤務等取扱主任の確認印が押印されていないものならびに所属長・事務長印が押印されていないものが見受けられたので，今後は，これらの規定に基づき，適正に事務処理されたい。</p>	<p>休日勤務・時間外勤務命令の事務処理については，指摘後，時刻確認印や時間外取扱主任の確認印等の押印を確実に行うこととした。</p> <p>なお，時間数の認定誤りについては，関係職員に対して追加支給したほか，超過支給分を返還させた。</p>
<p>支出命令に係る事務処理を適正にすべきもの</p> <p>高松市会計規則第 5 0 条第 1 項は，債主から請求書の提出を受けたときは，債務の有無，記載事項の完備等を関係書類と照合確認の上，支出命令の手続をとらなければならないと規定しているが，見積書および請求書等に件名が記載されていないにもかかわらず，支出命令の手続をとっているものが見受けられたので，今後は，同規定により，適正に事務処理されたい。</p>	<p>指摘後，債主からの請求書等に件名を記載するなど，支出命令に係る事務処理を適正に行った。</p>
<p>市内出張命令の事務処理を適正にすべきもの</p> <p>市内出張をする場合には，高松市職員服務規程第 1 4 条第 2 項の規定に</p>	<p>市内出張命令の事務処理については，指摘後，命令簿に用務先や時間を</p>

<p>より市内出張命令簿による決裁を受けなければならないが、同命令簿の一部が記載されていないもの、旅費の算定基準となる用務先が明確に記載されていないものおよび旅費金額に誤りのあるものが見受けられたので、今後は、同規定により、適正に事務処理されたい。</p>	<p>明確に記載することとした。 なお、旅費額の誤りについて追加支給した。</p>
<p>行政財産使用許可台帳を調整すべきもの</p> <p>行政財産の目的外使用を許可した場合には、高松市公有財産事務取扱規則第26条第4項の規定により、行政財産使用許可台帳を調整しなければならないが、塩江分院において使用を許可している行政財産については、行政財産使用許可台帳を調整していないので、今後は、同項の規定により、適正に事務処理されたい。</p>	<p>行政財産使用許可台帳については、平成23年度から台帳を調整した。</p>

対 象 部 局	病院局市民病院附属香川診療所事務局	
措 置 通 知 日	平成25年2月12日	
		【改善を要する事項】
<p>適正な契約書を作成すべきもの</p> <p>契約の締結に当たっては、高松市契約規則第20条の規定により、適正な契約書を作成しなければならないが、診療材料・検査材料・給食材料・医療消耗備品物品供給（製造）契約書には発注者（高松市長）の押印がされおらず、また、平成21年度日立自動分析装置定期点検契約書には支払条件が記載されていないので、今後、契約を締結する場合は、適正な契約書を作成されたい。</p>		<p>【措置された内容】</p> <p>物品供給（製造）契約書については、平成23年度から各契約において発注者の押印を確実にし、また、日立自動分析装置定期点検契約書については、平成23年度から支払条件を明記し、適正な契約書を作成した。</p>
<p>産業廃棄物処理業務委託に係る契約書を適正に作成すべきもの</p> <p>産業廃棄物の運搬、処分等を委託する場合は、廃棄物の処理及び清掃に関する法律第12条第4項、同法施行令第6条の2第3号の規定により、また、特別管理産業廃棄物の運搬、処分等を委託する場合は、同法第12条の2第4項、同法施行令第6条の6第2号および第6条の2第3号の規定に</p>		<p>特別管理産業廃棄物処理業務委託に係る契約書については、平成23年度から、仕様書において廃棄物の予定数量の記載を盛り込み、適正な契約書を作成した。</p>

<p>より、委託契約書に、委託する産業廃棄物の種類および数量などの条項を約定しなければならないが、感染性廃棄物処理委託契約については、契約書に委託する産業廃棄物の種類を約定しているものの、契約書には数量に関する条項に予定数量の記載が盛り込まれていないので、今後、同様の契約を締結しようとする場合には、これらの規定により適正な契約書を作成し、契約を締結されたい。</p>	
<p>休日勤務・時間外勤務命令簿の事務処理を適正にすべきもの</p> <p>休日勤務・時間外勤務命令については、職員の給与に関する条例、同条例施行規則、職員の時間外勤務等の取扱要領および休日勤務・時間外勤務および月例報告書等作成マニュアルに基づき、適正に事務処理しなければならないが、香川診療所の同命令簿では、時間外勤務等取扱主任の確認印が押印されていないものが見受けられたので、今後は、これらの規定に基づき、適正に事務処理されたい。</p>	<p>休日勤務・時間外勤務命令簿については、平成23年度から、時間外取扱主任の確認印を押印を確実にし、事務処理を適正に行うことに改めた。</p>
<p>業務委託契約に係る適正な仕様書を作成すべきもの</p> <p>平成22年3月19日付け高契号外財務部長通知「契約事務等の取扱いについて（通知）」により、業務委託については、適正な労働条件の確保の観点から、その仕様書に労働関係法規の遵守および適正な雇用条件の確保についての事項を加えなければならないが、平成22年度高松市民病院香川分院清掃業務委託契約の仕様書には、労働関係法規の遵守および適正な雇用条件の確保についての事項が盛り込まれていないので、今後、同種の契約を締結しようとする場合には、適正な仕様書を作成されたい。</p>	<p>清掃業務委託契約に係る仕様書については、平成24年度から、労働関係法規の遵守および適正な雇用条件の確保についての事項を盛り込み、適正な仕様書を作成した。</p>
<p>業務委託契約の遅延利息を適正な利率で約定すべきもの</p> <p>高松市契約規則第35条に規定する契約の履行遅延に対する遅延利息の率は、平成21年4月1日から、年3.7パーセントから年3.6パーセントに変更されているにもかかわらず</p>	<p>業務委託契約の遅延利息の利率については、平成23年度に締結した各契約において適正な率で約定し、適正な事務処理を行った。</p>

ず，平成21年度被曝線量測定業務委託に係る請書の条項のうち，履行遅延に係る条項の遅延利息の率は，変更前のもので約定されているので，今後，同種の契約を締結しようとする場合には，同条の規定により，適正な率で約定されたい。
--

対 象 部 局	選挙管理委員会事務局選挙課
措 置 通 知 日	平成25年2月27日
【改善を要する事項】	【措置された内容】
<p>業務委託契約に係る適正な仕様書を作成すべきもの</p> <p>平成23年3月24日付け高契号外財務部長通知「契約事務等の取扱いについて（通知）」により，業務委託については，適正な労働条件の確保の観点から，その仕様書に労働関係法規の遵守および適正な雇用条件の確保についての事項を加えなければならないが，高松市議会議員選挙および高松市長選挙広報業務委託の仕様書には，これらの事項が盛り込まれていないので，今後，同種の契約を締結しようとする場合には，適正な仕様書を作成されたい。</p>	<p>業務委託契約に係る仕様書への適正な労働条件の確保に関する記載については，平成24年度から適正に記載した。</p>
<p>見積徴取伺決裁に係る事務処理を適正にすべきもの</p> <p>高松市事務決裁規程第4条の規定により，決裁を要する文書は，主管係長の決定および文書取扱主任の文書審査を受けた後，順次直属上司の決定を得て市長または専決者の決裁を受けなければならないが，統一地方選挙に伴う投票所出入口スロープ借上料に係る見積徴取伺決裁は，文書取扱主任の文書審査を受けていないので，今後，同種の伺決裁を起案する場合には，適正に事務処理されたい。</p>	<p>見積徴取伺決裁については，平成24年度から適正に事務処理した。</p>

第2 定期監査で付した監査委員の意見に対する措置内容等

対 象 部 局	環境局環境業務課
措 置 通 知 日	平成25年2月8日

【意見を付された事項】	【措置された内容】
<p>手数料の収納事務の委託に関する事務処理について</p> <p>高松市臨時・粗大ごみ処理手数料の収納事務の委託に関する要綱第6条では、受託者は翌月の5日までに毎月の処理シールの交付実績を臨時・粗大ごみ処理シール交付実績報告書により、市長および会計管理者に報告しなければならないと定めているが、その提出期限が守られていないものが見受けられたので、今後は、現状に即した要綱の見直しも検討するなど、適正な契約事務処理に努められたい。</p>	<p>実績報告書の提出期限が守られていなかったことについては、高松市臨時・粗大ごみ処理手数料の収納事務の委託に関する要綱の規定により、定められた期日までに実績報告書を提出するよう文書により指導し、適正に事務処理を行った。</p>

対象部局	出納室
措置通知日	平成25年3月15日
【意見を付された事項】	【措置された内容】
<p>審査出納員への事務の委任に伴う指導の徹底について</p> <p>平成23年度から、所管事務に係る高松市会計規則別表第1の発注簿等の確認を審査出納員に委任して行わせることになっているが、全庁的には審査出納員の当該委任事務に対する理解が不十分であるように見受けられることから、審査出納員の確実な職務執行を図るための研修を実施するなど、指導の徹底に努められたい。</p>	<p>審査出納員の職務執行状況については、高松市出納員規則第9条第2項の規定により、平成23年度から審査出納員検査を順次実施している。</p> <p>検査の結果、発注簿および管理台帳等の記載不備、記入誤り、納品書の未徴取や納品書に検取印のないものなど、改善を要する場合は該当課に文書で改善通知を行い、具体的に改善を行った結果または改善方法についての報告を求め、発注簿等財務処理要領に基づく適正な事務処理を行うよう指導に努めた。</p> <p>24年9月1日に同要領が改正されたことに伴い、審査出納員および関係職員に対して、支出負担行為の確認事務に係る主要なポイントを取りまとめた「チェックシート」をインフォギャラリーに8月31日付けで掲載し、事務処理の周知徹底を図った。</p> <p>また、24年度の検査に当たっては、前年度の検査結果を踏まえた指摘事項の多い項目や緊急工事関係の項目を加えるなど、より効果的な検査を実施するために検査項目を見直した。</p>

同要領第14項に規定する発注簿
等他局検査では、所属長等に対し、発
注簿処理の認識度を確保するための
ヒアリング項目を加えるなど、審査出
納員への委任事務に関する理解が十
分深まるよう努めた。

今後も、審査出納員の確実な職務執
行を図るため、24年度の審査出納員
検査結果を踏まえた留意事項のイン
フォギャラリー等での周知や発注簿
等他局検査との効果的な連携により、
同出納員への事務の委任に伴う指導
の徹底を図ることとした。