

地方自治法第199条第5項の規定に基づき、また、上越市監査委員監査基準に準拠して、随時監査を実施したので、同条第9項の規定によりその結果を公表する。

令和6年7月17日

上越市監査委員 大原 啓 資

上越市監査委員 山川 とも子

上越市監査委員 丸 山 章

記

- 1 監査の種類 随時監査「令和4年度定期監査における指摘事項の措置報告の確認調査」
- 2 監査の対象 浦川原区教育・文化グループ、学校教育課、高齢者支援課、板倉区教育・文化グループ、柿崎区市民生活・福祉グループ
- 3 監査の着眼点 前回監査指摘事項は措置報告どおり改善されているか。
- 4 監査の実施内容 提出された資料に基づき、帳簿、書類の全部又は一部を抽出調査するとともに、担当職員からの説明を受けた。
- 5 監査の実施場所 監査委員事務局
- 6 監査の日程 令和6年5月15日～7月11日
- 7 監査の結果
 - (1) 浦川原区教育・文化グループ
〔浦川原区スクールバス等運行事業〕
令和4年度分を調査した結果、スクールバス運行委託契約における消耗品費の支払いと1日1便の単価設定について、改善を確認した。
〔浦川原区体育施設管理運営費〕
令和4年度分を調査した結果、契約事務等に指摘事項等が多数あり、決裁におけるチェック体制が有効に機能していないという指摘に対し、委託業務において大幅な改善を確認した。しかしながら、提出書類の不備や履行完了前の請求書の提出、契約期間後の履行が見られたため、受託者を指導するなど適正な事務執行に向けた改善を今後も継続されたい。加えて、見積通知における依頼内容と見積者の見積内容及び所管グループの見積合わせ時の予定価格の捉え方が異なっていたため、随意契約においても、見積通知の内容を踏まえた見積合わせを行うよう改められたい。

(2) 学校教育課

[小学校教育用コンピュータ設置事業]

令和5年度分を調査した結果、委託業務における契約から検収までの事務処理及び検収の内容について、改善を確認した。

(3) 高齢者支援課

[老人保護措置費等]

令和4年度分と一部、令和5年度分を調査した結果、千寿園及びケアハウス上越の利用料金収入及び修繕費の月例報告の合計額と年間の実績報告の額の一致を確認したほか、両施設の議会資料（事業別決算説明）において、補助金のみならず収入及び支出の全ての金額を計上しており、改善を確認した。しかしながら、事務引継において、監査における指摘事項等の記載がないため、引継書に明記し、確実に内容を引き継ぐよう改められたい。

(4) 板倉区教育・文化グループ

[板倉区体育施設管理運営費及び板倉区公民館管理運営費]

令和5年度分を調査した結果、委託業務における契約から検収までの事務処理の時点について、改善を確認した。しかしながら、仕様書の適用範囲外の業務が実施されているもの、提出書類に不備のあるもの、仕様書の内容が不明確又は不足しているもの等が散見されたため、必要があれば受託者と協議し、仕様書の内容を見直すなど適正な事務執行に向けた改善を今後も継続されたい。

(5) 柿崎区市民生活・福祉グループ

[頸北斎場管理運営費]

収入事務について、令和5年度から令和4年度への更正処理等を調査した結果、対象案件の全てが実施され、改善を確認した。