

地方自治法第199条第1項及び第4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、定期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12月13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 | 定期監査 |
| 2 監 査 の 対 象 | 安塚区総務・地域振興グループ、
大島区総務・地域振興グループ、教育・文化グループ、
名立区総務・地域振興グループ、市民生活・福祉グループ、教育・文化グループ、
福祉交流プラザ、国保年金課、高田図書館、直江津図書館、
牧区市民生活・福祉グループ、柿崎区教育・文化グループ、
大潟区総務・地域振興グループ、教育・文化グループ |
| 3 監 査 の 着 眼 点 | 収入事務は適正か。
委託料等の契約事務等は適正か。
補助金等交付事務は適正か。
消耗品費等の支出事務等は適正か。
前回監査の指摘事項に対する措置状況は適正か。 |
| 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10月1日～12月10日
安塚区総務・地域振興グループ、
大島区総務・地域振興グループ、教育・文化グループ、
名立区総務・地域振興グループ、市民生活・福祉グループ、教育・文化グループ
令和6年11月1日～12月10日
福祉交流プラザ、国保年金課、高田図書館、直江津図書館、
牧区市民生活・福祉グループ、柿崎区教育・文化グループ、
大潟区総務・地域振興グループ、教育・文化グループ |

7 監査の結果 調査の範囲内において、次の事項について改善の必要があると認められた。

(1) 指摘事項 2件

被監査課等	内容
名立区教育・文化グループ	○名立区スクールバス等運行事業 市営バス回数乗車券は、残数を見ながら、教育・文化グループで印刷したものに職印を押印して作成し、事務所窓口及び公民館窓口で販売しているとのことであったが、作成に関する決裁は受けていなかった。作成した回数乗車券は、市民生活・福祉グループの鍵付書庫内にある茶封筒に保管し、教育・文化グループ職員及び公民館職員が必要に応じ、使用簿に記録して10冊単位(1冊11枚綴り)で持ち出していたが、使用簿に記録するのみで確認がされていないため、持ち出しの記録漏れが複数あり、使用簿の残数と書庫内の残数とが一致していないことが判明した。また、公民館窓口及び事務所窓口における受払簿等は作成されておらず、10冊未満の残数について日々の確認が行われていなかったため、正しい残数の確認ができなかった。このほかにも、4月10日と5月11日に回数乗車券を販売した際の領収書(控)に同じ回数乗車券の番号(No.1785)が記入されていたほか、回収した使用済みの回数乗車券には「新潟県上越市長之印」が押印されているものと、「上越市教育委員会印」が押印されているものが混在するなど、回数乗車券の重要性に関する意識が希薄であり、杜撰な管理と言わざるを得ない状態であった。回数乗車券は金券であり、現金と同等であるとの認識の下で、厳格に扱わなければならないものである。作成する際に決裁を受けることはもとより、日々の確認を確実にし、厳正な管理をするよう改められたい。 このほかにも、収入事務、契約事務の両方で多数の不備が見られた。これらのことは、事務執行の基本をおろそかにしていることに起因するものであり、重大な事故につながることを懸念されるものである。改めて基本的な事項を確認し、規則等に則した厳正な事務処理が行われるよう徹底するとともに、担当グループ内にとどめず、事務所全体で事務体制及びチェック体制の在り方を見直されたい。 ○名立区公民館管理運営費 公民館利用承認申請の令和5年度について確認したところ、前回と同様に変更申請がないまま利用承認通知書及び減免決定通知書の利用日時や使用施設を変更しているものがあつた。また、利用承認通知書及び減免決定通知書と公民館使用簿を突合したところ、交付した利用承認通知書及び減免決定通知書と使用簿の利用日時や使用施設等が異なっているが、変更申請及び承認が確認できないものも複数あり、改善されているとは言えなかった。改めて条例に則した事務処理を行うよう徹底するとともに、監査委員からの指摘事項については確実に事務引継を行い、決裁過程においてもチェック機能が十分果たされるよう改められたい。

(2) 注意事項 59件

① 収入事務に関すること	13件
② 補助金等交付事務に関すること	3件
③ 契約事務に関すること	17件
④ 検収事務に関すること	12件
⑤ 支出事務に関すること	2件
⑥ 契約・検収事務に関すること	1件
⑦ 契約・支出事務に関すること	1件
⑧ 備品管理に関すること	1件
⑨ 事務執行に関すること	9件

(3) 要望事項 1件

スクールバス運行業務委託の運用にあわせた仕様書の見直しについて