

中部広域市町村圏事務組合 令和2年度財務監査結果報告書

1 監査報告書の提出年月日

令和2年12月22日

2 監査の種別

地方自治法第199条第2項の規定による財務監査

3 監査を実施した監査委員名

中部広域市町村圏事務組合監査委員 赤嶺 京子
同 名幸 利積

4 監査の対象

総務課広域事業係

5 監査日程

令和2年11月30日(月)、12月22日(火)

6 監査の方法

監査は、令和元年度における予算の執行状況及び事務事業の状況並びに財産の管理状況について、監査資料の提出を求め、関係職員からヒアリングを行った。これらの財務に関する事務が、法令に基づいて、適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼として実施した。

7 指摘、留意及び要望事項について

監査の実施結果の評価・判断にあたっては、下記の区分で行った。

- (1) 指摘事項 違法または不当な事項では是正すべきもの
速やかに所要の措置を講じるよう求めるもの
過去に注意・検討事項としたが改善されない事項
- (2) 留意事項 事務処理上留意すべき事項
指摘に掲げる事項に該当し、その程度が軽微なもの
- (3) 要望事項 改善について検討を求めるもの

8 監査の結果

令和元年度における契約事務及び出張に係る支出事務について、監査を行った。

監査を実施したところ、一部に改善、検討を要する事項が見受けられたので以下に述べる。

(1) 契約事務について

(指摘事項)

契約業務の履行確認について、ほぼすべての契約において実施されていなかった。検査調書の作成等、今後は確実に実施する必要がある。

随意契約の要件に合致しない件で、随意契約としている例があった。また、予定価格の設定が必要であるがされていなかった。中部広域市町村圏事務組合が準用している沖縄市契約規則に則った随意契約について、留意していただきたい。

ウェブサイト運營業務委託契約について、予定価格の作成をしているが、これに係る設計書等の書類がなかった。文書管理を徹底していただきたい。

(留意事項)

競争入札において、指名競争入札を慣例で実施している例があった。沖縄市契約規則によると、資格の審査及び名簿への登録、5名以上の指名が規定されているが、実施されていなかった。規定に基づく実施が難しい場合は、一般競争入札も含めて次年度以降実施方法を検討していただきたい。

(2) 出張に係る支出事務について

(留意事項)

出張に係る旅費支出事務について、全ての旅費精算は行われていた。しかし、一部の出張について、旅行命令書及び復命書の作成が漏れていたものがあった。中部広域市町村圏事務組合事務局職員等の旅費に関する条例第4条第1項及び第2項に基づき、旅行命令書及び旅行復命書の作成に遺漏のないよう留意いただきたい。