

総 発 第 3 4 6 号
令 和 4 年 3 月 3 日

酒田市監査委員 大 石 薫 様
酒田市監査委員 進 藤 晃 様

酒田市長 丸 山 至

定期監査結果に対する措置等について

令和4年1月26日付監発第65号により通知がありました定期監査結果に基づき、下記のとおり講じた措置等について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により通知します。

記

課 名	監 査 結 果	措 置 内 容
交流観 光課	<p>指摘 事項</p> <p>○負担金支出の目的が明確でないまま事務処理が行われているもの 酒田観光戦略推進協議会負担金 令和2年5月1日の令和2年度 協議会負担金支出負担行為の事務処理に際し「協議会負担金の請求について」の請求文書添付のみで支出負担行為がなされている。</p> <p>酒田市支出負担行為に関する規則第4条 別表1 によれば、支出負担行為として整理する時期及び必要な書類は、「請求のあった時」に「請求書及び申込書」となっているが、申込書がないまま支出負担行為処理を行っている。</p> <p>今後は、法令、条例、規則等を遵守し、適正に事務処理を行うこと。</p>	<p>今後は、規則に則り負担金の内容や必要性を明記した申込書を添付する。</p>

<p>交流観 光課</p>	<p>指摘 事項</p>	<p>○負担金支出の目的が明確でないま ま事務処理が行われているもの 酒田観光戦略推進協議会負担金 令和2年6月18日 令和2年度 協議会負担金 6月補正分支出負担 行為増額 令和2年7月31日 令和2年度 協議会負担金 7月補正分支出負担 行為増額 令和3年1月22日 令和2年度 協議会負担金 12月補正額分支出 負担行為増額</p> <p>すべての支出負担行為の増額処理 が、年度当初に支出負担行為を行った 際に添付されていた「支出負担行為 (何無) (集合) PDF」と、「02- 1 負担金請求書/年額」(年度当初の請 求書) のみで、支出負担行為額を増額 しなければいけない根拠書類がない。</p> <p>酒田市支出負担行為に関する規則 第4条 別表1 によれば、支出負担行 為として整理する時期及び必要な書 類は、「請求のあった時」に「請求書 及び申込書」となっているが、いずれ の書類もないまま支出負担行為処理 を行っている。</p> <p>今後は、法令、条例、規則等を遵守 し、適正に事務処理を行うこと。</p>	<p>今後は、支出負担行為額の増額内容と 理由がわかる書類を添付する。</p>
<p>交流観 光課</p>	<p>指摘 事項</p>	<p>○正当な債権者に支払われていない もの 酒田観光戦略推進協議会負担金 令和3年1月22日 令和2年度 負担金 支出命令(6回目)について、 令和2年1月22日付の請求書によ って、支払いしている。</p>	<p>今後は適正な事務処理を行うよう、複 数人によるチェックを強化し、瑕疵の無 いように努める。</p>

		<p>また、令和3年5月25日 協議会負担金追加請求分 支出命令については、令和2年度度協議会負担金について支出額が確定し、不用額が一般会計へ戻入れされた後、後日、未請求分の請求が発見されたため追加請求があったもの。</p> <p>追加請求に際し、協議会代表から事務局長への委任状が添付されているが、請求当時、委任状で協議会事務局長とされている交流観光課観光主幹は正当な請求者ではないにも関わらず処理されている。</p> <p>今後は、法令、条例、規則等を遵守し、適正に事務処理を行うこと。</p>	
交流観光課	注意事項	<p>○契約の事務手続きが適正でないもの</p> <ul style="list-style-type: none"> ・契約名称：観光用自転車点検防犯登録・赤色TSマーク付帯保険登録 ・相手方：〇〇組合 会長 A ・随契理由：赤色TSマークの登録には、自転車の防犯登録及び自転車安全整備店での点検が必要となる。△△△は観光用自転車の修繕・整備を長年に渡り行っており、配置された観光用自転車の整備状況を把握していること、赤色TSマーク登録に必要な自転車安全整備店として認定されていることから、一者随契とするもの。 <p>見積施行伺い、業者提出の見積書、契約伺と契約締結まで、契約の相手方は全て「△△△ A」として事務手続きがされているが、実際に交わされた契約書の相手方はAが代表を務める</p>	<p>契約書の修正を行った。</p> <p>今後は、契約までの事務手続きにおいて、複数人によるチェックを強化していく。</p>

	<p>団体「〇〇組合 会長 A」となっており、名称が違っている。</p> <p>入札（見積）事務及び落札者の決定に係る事務処理は適正に行うこと。</p>	
--	--	--