

酒田市長 矢口明子様

酒田市監査委員 大石 薫  
(公印省略)

酒田市監査委員 田中 斉  
(公印省略)

定期監査結果に関する報告の提出について

地方自治法第199条第4項の規定により、下記のとおり定期監査を執行したので、その結果に関する報告を同条第9項の規定により提出します。

なお、監査結果に基づき措置を講じたときは、同条第14項の規定により通知くださるようお願いいたします。

記

1 監査対象課及び監査の期間

監査対象課	調書作成期日	監査の期間	監査委員 聴取日
総務部 危機管理課	12月31日	1月15日～ 3月6日	2月13日
総務部 人事課	12月31日	1月14日～ 3月6日	2月13日
総務部 市長公室	12月31日	1月15日～ 3月6日	2月13日
総務部 財政課	12月31日	1月22日～ 3月6日	2月17日
総務部 納税課	12月31日	1月22日～ 3月6日	2月17日
総務部 契約検査課	12月31日	1月22日～ 3月6日	2月18日
総務部 総務課	12月31日	1月22日～ 3月6日	2月18日

## 2 監査の範囲

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

## 3 監査の方法

関係資料及び諸帳票のほか、関係書類の提出を求めるとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取した。

## 4 監査の結果

監査の対象となった財務に関する事務の執行等については、特に文書により指摘すべき事項は以下のとおりである。その他、文書によらない軽微な注意事項については、口頭で留意又は改善を促した。

## 人事課

### 指摘事項

#### 【支出事務】

#### ○支払事務の遅延により延滞金が発生したもの

令和7年5月分の市職員に係る市県民税は13,522,400円、会計年度任用職員に係る市県民税は1,153,000円で、これらの納期限は令和7年6月10日であった。しかし、実際の納付は、16日遅れの令和7年6月26日となった。その際、地方税法の規定による延滞金、市職員分14,200円、会計年度任用職員分1,200円（納期限の翌日から1か月を経過する日まで2.4%）が生じ、支出科目を新設して流用により対応していた。

今後は、納期限内に支払えるよう事務を改善すること。

## 契約検査課

### 注意事項

#### 【契約】

#### ○契約書に必要事項の記載不備があったもの

契約検査課が契約手続を行った案件で、個人情報を取り扱う業務にも関わらず、業務委託契約書に個人情報の取扱いに関する条項等を定めずに契約を締結しているものや、長期継続契約にも関わらず、契約書に「翌年度以降の予算が減額等された場合の対応（解除条項）」を定めずに契約を締結しているものがあった。

個人情報を取り扱う業務を外部に委託する場合は、酒田市個人情報の管理に関する規程第36条に定める事項を業務委託契約書に明記するか「個人情報の取扱いに関する特記事項」を契約書に添付する。また、長期継続契約を締結する場合は、仕様書及び契約書に「地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約」であること「翌年度以降の予算が減額等された場合の対応（解除条項）」を明記する。これらは、契約検査課が全庁的に契約手続の際に注意喚起している内容であるが、手続に漏れが生じたものである。

今後は、このような漏れが生じないよう改善策を検討されたい。また、各所管課で行う契約事務では、同様の漏れを防ぐため必須項目など基本的な事項を確認できるチェックシートを活用するなど、引き続き適正な契約事務を徹底するよう指導を継続すること。

#### 【内容】

#### ① 個人情報の取扱いに関する条項等を定めなかったもの

- ・所管課：税務課

令和7年度 納税通知書等印字及び封入業務委託【単価契約】【債務負担行為】

- ・所管課：文化政策課

令和7年度 酒田市民会館受付等業務委託【債務負担行為】

#### ② 長期継続契約について解除条項を定めなかったもの

- ・所管課：商工港湾課

令和7年度 酒田市みなと市場清掃業務委託【単価契約】【長期継続契約】

## ○契約書の引用条項が誤っているもの

私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律の改正に伴い、市の契約書書式は引用条項を修正した新版が契約検査課掲示板に掲示されている。しかし、契約検査課が契約手続を行った案件に、修正前の書式で作成されている契約書があった。そのため、「談合等に係る契約解除」に関する引用条項に辻褃が合わない部分があった。

このような誤りは、契約検査課が全庁的に注意喚起している事項であるため、今後、同様の誤りが生じないよう改善策を検討されたい。

### 【内容】

- ・所管課：スポーツ振興課

令和7年度 眺海の森スポーツ施設美化管理業務委託