

令和 3 年度

定期監査措置事項報告書

玉野市監査委員

玉野市監査公表第 1 号

令和3年度定期監査の結果に基づき措置された事項について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により公表する。

令和4年5月11日

玉野市監査委員 山 辺 貴久男
玉野市監査委員 小 泉 馨

【監査対象：総務課】（監査実施日：令和4年2月14日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>前回と同様、特定の業者から随意契約で購入するため5万円未満の伝票に分割したと疑われたものが見受けられたので、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>5万円以上の見積もり額となる場合は競争見積もりとするよう事務処理を行います。</p>

【監査対象：市民課】（監査実施日：令和4年1月21日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><公金管理マニュアル></p> <p>平成25年度以降改正されていない。至急整備されたい。</p>	<p>今回の指摘を受けて速やかに整備しました。</p>

【監査対象：教育総務課】（監査実施日：令和4年1月28日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><教育委員会交際費></p> <p>交際費は、公金であるため、内規ではなく、交際費支出基準及び公表に関する要綱を至急、整備するよう望む。</p>	<p>玉野市教育委員会交際費支出基準及び公表に関する要綱（令和4年3月24日教育委員会告示第3号）を整備済</p>

【監査対象：宇野中学校】（監査実施日：令和3年11月19日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>物品を発注する業者に偏りが一部見受けられたので、公平性を考慮した事務処理を行われたい。また、請求日から15日を超える支払があった。全般的指摘事項記載のとおり、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>今後は一部の業者からの集中的な発注は避け、公平性を期した事務処理を行う。指摘の点について、支払遅延防止法の規定に基づく期限の遵守を徹底した事務処理を行う。</p>

【監査対象：玉中学校】（監査実施日：令和3年11月19日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>物品を発注する業者に偏りが一部見受けられたので、公平性を考慮した事務処理を行われたい。また、請求日から15日を超える支払があった。全般的指摘事項記載のとおり、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>教員からの、授業等で使用する少量・少額の物品購入に即応することを優先したため、いわゆるカタログ商品での購入が多くなり、カタログ商品を取り扱う業者への発注が多くなってしまいました。今後は公平性に配慮した物品購入に努めます。</p> <p>また、支払遅延防止法の規定に基づく適切な事務処理に努めます。</p>

【監査対象：日比中学校】（監査実施日：令和3年11月19日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>物品を発注する業者に偏りが一部見受けられたので、公平性を考慮した事務処理を行われたい。また、請求日から15日を超える支払があった。全般的指摘事項記載のとおり、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>教員からの、授業等で使用する少量・少額の物品購入に即応することを優先したため、いわゆるカタログ商品での購入が多くなり、カタログ商品を取り扱う業者への発注が多くなってしまいました。今後は、公平性に配慮した物品購入に努めます。</p> <p>また、期限内の支払いの遵守について、会計課へ伺う回数を増やす等の工夫をし、適正な事務処理を行うことができるよう努めます。</p>

【監査対象：山田中学校】（監査実施日：令和3年12月3日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>物品を発注する業者に偏りが一部見受けられたので、公平性を考慮した事務処理を行われたい。また、請求日から15日を超える支払があった。全般的指摘事項記載のとおり、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>事務用品等の発注で業者に偏りが見受けられる旨の指摘を受けました。指摘以降、経済性に重点を置き発注業者の選定に努め、公平性を考慮した事務処理を行います。</p> <p>支払遅延法の規定に基づく期限の遵守（15日ルール）が十分認識できておらず、全ての支払いにおいて1ヶ月以内の支払いで処理を行っておりました。指摘以降、期限内の支払いを遵守するよう留意して処理を行っております。しかし、請求書受領の翌日又は当日が会計課締切日の場合も多く、学校行事等の都合で校外に出ることが難しい場合もあります。</p>

【監査対象：荘内中学校】（監査実施日：令和3年11月19日）

指 摘 事 項	措 置 事 項
<p><支出事務></p> <p>物品を発注する業者に偏りが一部見受けられたので、公平性を考慮した事務処理を行われたい。また、請求日から15日を超える支払があった。全般的指摘事項記載のとおり、適切な事務処理を行われたい。</p>	<p>指摘後、同様のことがおこらないように職員に周知するとともに、物品等の発注の見直しの際、取り扱い業者のバランスをとるよう指示をし、支払いについても適切な事務処理を図っている。</p>