

令和4年度

(2022年度)

監査結果に基づく措置状況の公表

令和5年6月

吹田市監査委員



5行企第 64 号
5学総第 228 号
令和 5 年 5 月 23 日
(2023 年)

吹田市監査委員	橋	本	敏	子	様
吹田市監査委員	谷		義	孝	様
吹田市監査委員	山	本		力	様
吹田市監査委員	橋	本		潤	様

吹田市長 後藤 圭二

吹田市教育委員会
教育長 西川 俊孝

令和 4 年度（2022 年度）監査結果の措置状況について

監査の結果に関し措置を講じたので、地方自治法第 199 条第 14 項の規定により通知します。

また、財政援助団体等監査の対象団体において、監査の結果に関し、講じた措置について、併せて通知します。

目次

	ページ
第1 財務監査及び行政監査（定期監査）	
1 監査結果に係る措置状況	1
2 令和4年度（2022年度）監査結果への各室課の対応状況	
(1) 総務部	2
(2) 市民部	3
(3) 地域教育部	4
(4) 小・中学校	4
3 令和3年度（2021年度）監査結果への室課の対応状況	
(1) 健康医療部	5
第2 財政援助団体等監査（出資団体）	
1 監査結果に係る措置状況	6
2 令和4年度（2022年度）監査結果への団体の対応状況	
(1) 公益財団法人吹田市健康づくり推進事業団	7
3 令和3年度（2021年度）監査結果への団体の対応状況	
(1) 吹田市開発ビル株式会社	8

【留意点】

※ 是正を要する事項（指摘事項）及び所管室課については、監査実施時点のものです。

※ 是正を要する事項（指摘事項）については、次の分類で対応状況を示しています。

是正済み…是正が完了しているもの

是正せず…対象が消滅したなどにより、是正する必要がなくなったもの

 是正しないことを決定したもの

対応中…具体的な是正が完了まで至っていないもの

 是正するか検討中であるもの

 是正することは決まっているが、具体的な対応は開始されていないもの

 など

第1 財務監査及び行政監査（定期監査）

1 監査結果に係る措置状況

単位：件

監査年度	指摘事項 (a)	前年度までに措置済み (b)	今回措置済み (c)	是正済みだが措置済みに至っていないもの (d)	対応中 (e)
令和4年度(2022年度)監査	6	—	4	2	0
令和3年度(2021年度)監査	8	2	6	0	0

【参考】 前年度

単位：件

監査年度	指摘事項	前年度までに措置済み	今回措置済み	是正済みだが措置済みに至っていないもの	対応中
令和3年度(2021年度)監査	8	—	2	5	1

(1) 今回措置済みのもの・・・(c)

ア 令和4年度（2022年度）監査結果

指摘事項（総務部 No.1、市民部 No.2、地域教育部 No.1、小・中学校 No.1）については、事案発生部局において、再発防止策を講じることで、措置済みとしました。

イ 令和3年度（2021年度）監査結果のうち、措置済みに至っていなかったもの契約事務（令和3年度監査結果 児童部 No.1・2、福祉部 No.2、健康医療部 No.2～4）については、事案発生部局だけでなく全庁的な再発防止の取組として、令和4年度契約事務研修において、監査結果を踏まえた研修を実施し、措置済みとしました。

(2) 是正済みだが措置済みに至っていないもの・・・(d)

令和4年度（2022年度）監査結果のうち、総務部 No.2 及び市民部 No.1 については、是正を済ませた上で、事案発生部局において再発防止策を講じているものの、より具体的な策を講じる必要があると考え、今回措置済みとはしていません。

2 令和4年度（2022年度）監査結果への各室課の対応状況

(1) 総務部

No.	1	所管室課	危機管理室	分類	収入事務
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>現金出納員が収納した現金は翌日までに会計管理者の口座に払い込まなければなりません。令和4年6月28日から同年8月24日までの間に現金出納員の口座に振り込まれた新型コロナウイルス等感染症対策基金への寄附金合計10,070,000円が、事前監査時点（同年10月13日）で、現金出納員の口座に残されており、調定も行われていませんでした。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>指摘を受け、会計室と資金移動の手続に関する協議を行い、処置方法を調整したうえで、調定及び会計管理者の口座へ入金するための手続を行いました。</p> <p>今後の対策として、寄附金受領後会計管理者の口座への振込手続処理の漏れや遅滞がないよう、手順や期日の確認に活用するためのチェックリストを新規作成しました。また、令和5年3月31日で現金出納員の口座への振込による寄附金受領を終了し、納付書による会計管理者の口座での受領のみとしています。</p>					
対応状況	是正済み				

No.	2	所管室課	総務室	分類	契約事務
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>債務負担行為に基づく本庁舎E S C O事業省エネルギーサービス委託契約について、履行保証保険契約の保険金額は契約金額総額に基づき算定しなければなりません。当年度分の契約金額に基づき算定していました。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>E S C O事業における令和3年度の業務内容は、省エネルギーサービス業務を実施するための初期投資となる設備機器（熱源機器等）の設計・施工等であり、既に検査・引渡し完了し、保険期間も終了しているため、令和3年度（2021年度）分の保険契約を遡って変更手続を行うことができないことから、当該業務の受注者に、すでに加済済である令和4年度（2022年度）の履行保証保険契約を変更し、令和4年度（2022年度）から令和13年度（2031年度）までの10年間の支払上限額（契約額）の100分の5以上の額を担保するよう求めていましたが、当該事業者が加入できる保険期間の上限が7年であることが判明しました。</p> <p>このことから、現在、当該事業者が既に加済済している令和4年度（2022年度）分の履行保証保険契約と合わせて、令和5年度（2023年度）から令和13年度（2031年度）までの支払上限額（契約額）の総額の100分の5の額の契約保証金の納付を受けることで、令和4年度（2022年度）から令和13年度（2031年度）までの期間における業務履行を担保するよう是正しました。</p> <p>今後、契約保証金等については、関係法令等に沿った形で契約書どおりの履行となっているかを、決裁ライン（課長級まで）において再度確認したうえで納付を受けるよう徹底します。</p>					
対応状況	是正済み				

(2) 市民部

No.	1	所管室課	市民課	分類	契約事務
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>デジタルモノクロ複合機保守業務委託契約において、起案の契約書（案）どおりの契約書1通及びこの契約書の偶数ページが欠落した状態の契約書1通が作成されていました。なお、ページが欠落したものを本市が保管していました。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>上記契約について、契約書（案）どおりの契約書を、起案処理の上、作成しました。 今後、委託契約書のページの欠落等の不備がないよう担当において確認をした上で、契約の手続を行う旨を課内に周知しました。</p>					
対応状況	是正済み				

No.	2	所管室課	市民自治推進室	分類	契約事務
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>竹見台多目的施設清掃業務委託契約において、南竹見台小学校跡という施設の性質上、使用しない場所が多いため、毎日、施設の使用状況を示し、使用した場所は他の場所よりも入念な清掃をする運用をしていましたが、仕様書は全ての場所について入念な清掃を義務付けているように読めるものとなっていました。ただし、契約金額は、実際の運用どおり施設の使用状況に応じた内容の清掃を行う想定で積算した額の範囲内となっていました。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>今回の契約については、本市が想定する清掃内容と相違ない運用となっていることを、委託業者と確認しました。 次回の入札時に誤解を与えることがないように、施設の使用状況に応じて清掃を行うことを明確に記載した仕様書（案）を作成しました。</p>					
対応状況	是正済み				

(3) 地域教育部

No.	I	所管室課	江坂図書館	分類	現金・切手・備品管理
是正を要する事項（指摘事項）					
保管する葉書について、受払簿が作成されていませんでした。					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
保管する葉書について、残枚数を確認のうえ、受払簿を作成しました。 既に運用中の切手受払簿に葉書の項目を追加して「切手・葉書受払簿」とし、切手と葉書を一元的に管理する運用としました。					
対応状況		是正済み			

(4) 小・中学校

No.	I	学校	佐竹台小学校	分類	契約事務
是正を要する事項（指摘事項）					
学校等警備業務委託契約において、受託者は巡回警備の際にパトロールレコーダー用番号鍵により巡回日時を記録して警備業務日誌に添付することとなっていますが、巡回日時が記録されていた所定の記録場所5箇所のうち2箇所に番号鍵が設置されていませんでした。					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
番号鍵の設置がされていなかった2箇所については、番号鍵とキーボックスをつなぐチェーンが故障していたため、修繕対応を行い、現在は設置されています。 今回、学校と学校管理課、受託者の組織内において、情報共有ができておらず、修繕等の対応に至らなかったため、学校管理課から各学校及び受託者に対してすべての番号鍵がキーボックスとつながれていることの確認を定期的に求めることとし、その旨を周知しました。					
対応状況		是正済み			

3 令和3年度（2021年度）監査結果への室課の対応状況
（前年度、対応中となっていたもの）

(1) 健康医療部

No.	I	所管室課	保健医療総務室	分類	契約事務
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>保健所等消防設備点検業務委託契約（令和2年6月16日から令和5年6月15日まで）について、業務内容は年2回の点検であり、長期継続契約に関する条例に規定するところの経常的かつ継続的に役務の提供を受ける必要があるものには該当しませんが、長期継続契約を締結していました。</p> <p>また、長期継続契約として毎月同額の委託料の支払を約定したために、令和5年度（令和5年4月1日から同年6月15日まで）には履行すべき点検業務がないにもかかわらず、同年度予算での委託料を支出することになっていました。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>指摘を受け、令和4年5月30日付で本契約で履行すべき点検業務が完了する令和4年度に委託料を支払うように契約変更しました。また、令和5年度以降の本業務に係る契約については、単年度契約として締結するよう予算措置などを講じました。</p> <p>引き続き適切な事務手続を進めます。</p>					
対応状況		是正済み			

第2 財政援助団体等監査（出資団体）

1 監査結果に係る措置状況

単位：件

監査年度	指摘事項 (a)	前年度までに措置済み (b)	今回措置済み (c)	是正済みだが措置済み に至っていないもの (d)	対応中 (e)
令和4年度(2022年度) 監査	1	—	1	0	0
令和3年度(2021年度) 監査	2	1	1	0	0

【参考】 前年度

単位：件

監査年度	指摘事項	前年度までに措置済み	今回措置済み	是正済みだが措置済み に至っていないもの	対応中
令和3年度(2021年度) 監査	2	—	1	0	1

(1) 今回措置済みのもの・・・(c)

ア 令和4年度（2022年度）監査結果

公益財団法人吹田市健康づくり推進事業団に係る特定資産台帳未作成案件について、事案発生団体において、再発防止策を講じることで、措置済みとしました。

イ 令和3年度（2021年度）監査結果のうち、措置済みに至っていなかったもの
吹田市開発ビル株式会社に係る定款の変更については、令和4年11月11日開催の第46期定時株主総会にて定款変更が承認され、措置済みとしました。

2 令和4年度（2022年度）監査結果への団体の対応状況

(1) 公益財団法人吹田市健康づくり推進事業団

No.	I	団体名	公益財団法人吹田市健康づくり推進事業団	分類	財務諸表
是正を要する事項（指摘事項）					
<p>財務会計規則により、補助簿として特定資産台帳を備え、減価償却引当資産、固定資産購入引当資産及び30周年記念事業準備資金について記載しなければなりません。台帳を備えていませんでした。</p>					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
<p>特定資産台帳を作成し、特定資産の科目として、減価償却引当資産、固定資産購入引当資産、30周年記念事業準備資金等に分け、それぞれの前期末残高、当期増加額、当期減少額、当期末残高を明記しました。今後は法令、定款、財務会計規則に基づいて適切に処理し、かかる事態の再発防止に努めます。</p>					
対応状況		是正済み			

3 令和3年度（2021年度）監査結果への団体の対応状況
（前年度、対応中となっていたもの）

(1) 吹田市開発ビル株式会社

No.	I	団体名	吹田市開発ビル株式会社	分類	—
是正を要する事項（指摘事項）					
定款及び経理規程について、法令の改正等に伴って必要な改正がされていませんでした。					
措置内容（本件に対する対応及び再発防止策）					
定款の変更については、令和4年11月開催の第46回定時株主総会で承認され、改正しました。また、経理規程について改正しました。 今後、改正等の必要が生じた場合は速やかに改正を行い、適正な事務処理に努めます。					
対応状況		是正済み			