

登 総 第 9 9 3 号  
令 和 5 年 2 月 7 日

登別市監査委員 佐 藤 紀 清 様  
登別市監査委員 村 井 寿 行 様

登別市長 小笠原 春一  
(公印省略)

令和4年度定期監査に係る是正・改善事項について  
令和5年1月27日付け登監第164号で通知のありましたこのことについて、別紙  
のとおり提出します。

## 令和4年度定期監査の結果に基づき講じた措置

監査結果の指摘事項	是正・改善等措置状況
<p><b>収入事務</b></p> <p>領収書（登別市財務会計規則第51条）に関する事務について</p> <p>領収書の記載について、誤記抹消の方法について不適切な事例や、また、使用済領収書に貼付する領収書使用報告の領収合計金額を誤記している事例などがみられた。</p> <p>領収書に関しては、これまでも定期監査で指摘してきたが、現金の受領のための重要な書類であることから、その基本的な取り扱いに関して、職員の認識を十分深める措置を講じるとともに、確認体制を整えるなど、改善に向けた取組みを望むものである。</p>	<p>領収書の記載については、会計グループ作成のマニュアル「事務の手引き」等により、担当グループ職員が事務処理について再確認をし、領収書の記載が適切に行われるよう徹底する。</p> <p>また、会計室において領収書を取り扱うグループから適宜領収書を提出させ、点検を行うこととする。</p> <p>なお、本事項は、全庁的指摘事項のため、各部長への対応を指示するとともに、併せて全庁掲示板（庁内グループウェア）により周知を図る。</p> <p style="text-align: right;">【総務部総務グループ】</p>
<p><b>支出事務</b></p> <p>支出負担行為に関する事務について</p> <p>支出負担行為書について、登別市事務決裁規程に定められた決裁区分と相違している事例や、根拠を確認するには添付資料が足りない事例などがみられた。</p> <p>支出負担行為書については、これまでも定期監査で指摘してきたが、あらためて登別市財務会計規則や登別市事務決裁規程をよく確認し、適正な事務の執行に努められ、改善に向けた取組みを望むものである。</p> <p>支出負担行為に必要な書類については、登別市財務会計規則第81条に規定されているが、添付されていない事例も見受けられ、電子決裁等の導入がその一因と考えられることから、管理監督者のチェックを含め、改善に向けた取組みを望むものである。</p>	<p>支出負担行為書については、必要書類の添付、決裁区分の確認など、決裁時において、起案責任者や総括主幹、専決権者等、複数によるチェックを改めて徹底する。</p> <p>なお、本事項は、全庁的指摘事項のため、各部長への対応を指示するとともに、併せて全庁掲示板（庁内グループウェア）により周知を図る。</p> <p style="text-align: right;">【総務部総務グループ】</p>

監査結果の指摘事項	是正・改善等措置状況
<p><b>契約等事務</b>  随意契約の理由について</p> <p>契約等に関する事務については、随意契約に関し、根拠法令等の適用項目が相違している事例がみられることから、確認のうえ事務を執行するよう努められたい。</p>	<p>決裁時において、起案責任者や総括主幹、専決権者等、複数によるチェックを改めて徹底し、根拠法令等の適用項目と相違のないよう徹底する。</p> <p>なお、本事項は、全庁的指摘事項のため、各部長への対応を指示するとともに、併せて全庁掲示板（庁内グループウェア）により周知を図る。  【総務部総務グループ】</p>
<p><b>財産管理事務</b>  不用物品の取扱いについて</p> <p>不用物品の取扱いに関し、手順や関係法令等を十分に理解していない事例があったことから、適正に執行することを望む。</p>	<p>不用物品の取り扱いについては、会計グループ作成のマニュアル「物品の受入・管理換え・返納及び庁用指定物品等に係る事務処理の流れ」等により、担当グループ職員が事務処理について再確認をし、不用物品の取り扱いが適切に行われるよう徹底する。</p> <p>また、物品の管理や支出事務など財務会計に関する実務的な研修を実施する。</p> <p>なお、本事項は、全庁的指摘事項のため、各部長への対応を指示するとともに、併せて全庁掲示板（庁内グループウェア）により周知を図る。  【総務部総務グループ】</p>

監査結果の指摘事項	是正・改善等措置状況
<p><b>支出事務</b>  支出負担行為に関する事務について</p> <p>購入時の請求書により支払い済みの消耗品費について、新たに発行された請求書で2重に支払いをし、戻入処理を行った。</p> <p>過去にも他グループにおいて同様な事例があることから、組織的な確認体制を整えるなど、再発防止に向けた取り組みを望むものである。</p> <p>(支出負担行為番号 5592)</p>	<p>二重払いの防止については、支払事務を進めるにあたり、請求書と歳出整理簿の突合を徹底する。</p> <p>【保健福祉部こども家庭グループ】</p>