

網 監 査 第 31 号

令和 7 年 1 月 29 日

網 走 市 長 水 谷 洋 一 様

網走市議会議長 平 賀 貴 幸 様

網走市監査委員 藤 原 誉 康

網走市監査委員 栗 田 政 男

定期監査実施後の指摘事項等に対する措置状況の提出について

地方自治法第 199 条第 14 項及び網走市監査基準第 29 条の規定に基づき、令和 6 年度に実施した定期監査実施後の指摘事項等に対する措置状況について、別紙のとおり提出します。

令和 6 年 度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

(指摘事項等に対する措置状況)

網 走 市 監 査 委 員

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

市民活動推進課

	内 容
指 摘 項 目	■予算の適正な執行について 消費者被害防止啓発資材購入において、現年度予算で購入した資材のほとんどが、翌年度以降に使用される状況が過去から常態化している。また、物品納入検査調書に納品状況が確認できる書類が添付されておらず、検査日等の日付にも誤りが見受けられる。適正な事務の執行に努めること。
	内 容
措 置 内 容	・消費資材の購入につきまして、次年度より補助金交付決定後、すみやかに購入事務を行い年度内の使用に努めます。 ・納入確認書類につきまして、これまで写真撮影は行っておりましたが、検収調書への添付を行っておりませんでした。10万円未満の購入時は検収調書の作成が省略される場合もあることから、今後、納入資材と納入がわかる資料を作成し写真添付の上、管理することとします。 ・検査日等の日付誤りを確認し、訂正しました。注意力不足によることから、今回の指摘事項を踏まえ、同様なことがないように、適正な事務の執行に努めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

子育て支援課

	内 容
指 摘 項 目	■補助金の適正な執行について 法人立特定教育・保育施設質向上事業補助金 ① 受理した補助事業等実績報告書に補助事業実績書、収支精算書等が添付されていないのにも関わらず、そのまま補助事業等検査調書を作成し、補助金等の交付額を確定しており、履行の確認がなされておらず、適正な事務・検査が行われているとは言えない。 ② 対象事業となるか否かについては、基準日である当該年度の1月1日時点での判定となることから、年度末の3月下旬の交付申請が過去から常態化している。基準日（1月1日）以降、補助対象者に対し、可能な限り早期の補助金等交付申請を強く求め、適正な事務や検査時間の確保に努めること。
	内 容
措 置 内 容	①関係書類の添付漏れが一部あったことから、今後は確認を徹底したうえで補助事業等検査調書の作成および交付額の確定を行います。 ②補助金の申請については、基準日以降の早期に申請するよう周知し、適正な事務等の確保に努めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

財政課

	内 容
指摘項目	■契約事務の適正な執行について 所在調査及び物置撤去交渉業務委託契約において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 ① 委託業務の完了後に、完了検査調書を作成しないまま契約代金を支出していた。 ② 契約書に委託期間が記載されていなかった。
	内 容
措置内容	指摘のあった契約は、業務委任の着手金及び完了報酬の支払いを行ったものであり、関係法令の理解不足により事務に不備が生じたものです。 今後は、関係法令を遵守し、適正な取り扱いを徹底します。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

生活環境課

	内 容
指 摘 項 目	■契約事務の適正な執行について 蜂の巣駆除業務委託において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 ① 単価契約で見込み総額が 100 万円を超えているが、予定価格調書の作成がなされていなかった。 ② 指名委員会を必要とする事案であるが、開催されていなかった。 ③ 1 件当たりの駆除費用を設計・積算し予定価格とし、同様に見積書が提出されているが、実際の契約や支出では、1 件当たりの処理費用（実施件数）と定額の待機料に分けて支出している。事業者の不利益が生じる恐れがあることから、待機料の考え方の整理と契約方法の再検討を求める。
	内 容
措 置 内 容	①②蜂の巣駆除業務委託の契約事務において、予定価格調書が未作成だったことに関しては、関係法令の理解不足によるものです。今後は、予定価格調書の作成、指名委員会の開催に関する基準を改めて確認し、業務担当者をはじめ、担当課内で指摘事項に留意します。 ③待機料の考え方について、次年度より待機料を含めた単価を 1 件とする内容に契約方法を改めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

生活環境課

	内 容
指 摘 項 目	■ 契約事務の適正な執行について 埋立処理施設用薬品購入契約において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 ① 見込み総額が 130 万円を超えているが、指名競争入札を行わず、2 者による見積合せとしていた。 ② 予定価格調書は副市長が作成すべきものを担当部長が作成していた。 ③ 指名委員会を必要とする事案であるが、開催されていなかった。 ④ 予定価格は見込み総額（予定単価×予定数量）で設定、見積書は単価見積、契約は見込み総額（予定単価×予定数量）としていた。数量が確定しないものについては、予定数量を示した上で、単価契約とすべきである。
	内 容
措 置 内 容	今回ご指摘のありました薬品購入に係る不適切な契約事務につきまして、関係法令の認識不足や確認不足のまま前例踏襲による契約事務を進めたことによるものです。 今後は、ご指摘の事項を踏まえ、関係法令を遵守し適正な事務の執行に努めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

都市管理課

	内 容
指 摘 項 目	■契約事務の適正な執行について パークゴルフ場芝生管理用資材購入単価契約において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を厳守し、適正な契約事務の執行に努めること。 ① 単価契約で、見込み総額が 30 万円を超えているが、予定価格調書及び見積合せ執行記録書の作成がなされていなかった。 ② 指名委員会を必要とする事案であるが、開催されていなかった。 1 者見積による随意契約とした根拠が不明確であった。 なお、予定価格を単価で定める場合においても、予定単価に予定数量を乗じた「見込み総額」を明示すべきであり、予定価格調書省略の可否、指名委員会開催の可否、金額に応じた決裁権者の専決区分等についても、見込み総額をもって判断すべきと考える。
	内 容
措 置 内 容	契約事務の理解不足であり、今後は契約事務の熟知に努め、周囲のチェック体制も強化します。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

子育て支援課

	内 容
指 摘 項 目	■契約事務の適正な執行について 契約事務において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 へき地保育所運営管理委託契約 ① 契約書に委託料は「別に定める基準」により交付すると定めているが、その基準を添付せずに契約書を交わしていた。 子育て支援センター機械警備業務委託 ① 1 者見積による随意契約とした根拠が不明確であった。
	内 容
措 置 内 容	へき地保育所運営管理委託契約 別に定める基準については、事前に運営委員長会議にて資料として説明したうえで契約をしています。令和 7 年度より契約書への添付を行います。 子育て支援センター機械警備業務委託 機械警備業務委託については、関係法令の認識不足や確認不足のまま契約事務を進めたことによるものです。 今後は、関係法令を遵守し適正な事務の執行に努めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

美術館

	内 容
指 摘 項 目	■契約事務の適正な執行について 契約事務において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 美術館空調部品交換工事契約 ① 指名競争入札であるが、入札書ではなく、見積合せの様式（見積書）により入札されていた。 ② 指名通知の件名と見積書（入札書）の件名に相違があった。 冷暖房設備保守点検業務委託契約 ① 1 者見積による随意契約とした根拠が不明確であった。
	内 容
措 置 内 容	美術館空調部品交換工事契約 今後、網走市契約に関する規則及び関係要綱の規定に従い処理するよう徹底を図っていきます。 冷暖房設備保守点検業務委託契約 決裁での記載が不明確なものであり、今後、網走市契約に関する規則及び関係要綱の規定に従い根拠の明記について、徹底を図っていきます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄

定期監査結果の指摘事項等に対する措置状況報告

議会事務局

	内 容
指 摘 項 目	■契約事務の適正な執行について 会議録作成支援音声認識 ASP サービス業務委託契約において、次のような不適切な事務処理が見られた。「地方自治法施行令」及び「網走市契約に関する規則」等の関係法令を遵守し、適正な契約事務の執行に努めること。 ① 単価による指名競争入札を行っているが、指名通知の際に予定数量を示していなかった。 なお、予定価格を単価で定める場合においても、予定単価に予定数量を乗じた「見込み総額」を明示すべきであり、予定価格調書省略の可否、指名委員会開催の要否、金額に応じた決裁権者の専決区分等についても、見込み総額をもって判断すべきものとする。
	内 容
措 置 内 容	今回の指摘事項は、関係法令等の認識不足のまま事務を進めたことにより、不適切な処理となったものです。 今後は、関係法令等を遵守のうえ、予定価格を単価で定める場合には「見込み総額」を明示し、金額に応じた決裁権者の専決区分等を判断するなど、適正な契約事務の執行に努めます。

※指摘項目は指摘事項、また、措置内容は指摘事項に対する発生要因、改善方法等の措置等を記載すること。

※備考欄には、指摘事項に関わる意見等があれば記載する。

※本措置事項については、次年度以降の監査対象となるので留意のこと。

備考欄