

定期監査の結果の公表について

地方自治法第199条第2項及び第4項の規定による定期監査の結果について、同条第9項及び八尾市監査委員条例第8条の規定により公表します。

平成27年12月28日

八尾市監査委員	田	中	清
同	八	百	康子
同	小	湊	雅子
同	土井	田	隆行
同	吉	村	和三治

記

1 定期監査

財政部（財政課、財産活用課、市民税課、資産税課、納税課）

2 監査の結果

別紙のとおり

3 問合せ先

八尾市本町一丁目1番1号

八尾市監査事務局

電話番号 072-924-3896（直通）

4 その他

監査結果については、市役所3階の情報公開室及び八尾市ホームページでも閲覧できます。

八尾市長 田中誠太様
八尾市議会議員 村松広昭様

八尾市監査委員 田中清
同 八百康子
同 小湊雅子
同 土井田隆行
同 吉村和三治

定期監査結果報告書

地方自治法第199条第2項及び第4項の規定による定期監査等を実施したので、その結果について同条第9項の規定により提出する。

記

1 監査の実施期間

平成27年8月13日から平成27年11月30日まで

2 監査の対象部局

財政部（財政課、財産活用課、市民税課、資産税課、納税課）

3 監査の対象事項及び範囲

監査の対象事項 財務事務等

監査の範囲 原則平成26年度の事務事業

（必要に応じて関係する年度の事務事業も対象とした。）

4 監査の目的及び着眼点

財務事務等が関係法令に従って適切、かつ効率的に行われているかどうかを主眼とし、事前に監査資料の提出を求め、関係書類を審査し、かつ、担当職員からその執行状況の説明を聴取し質問を加える等の方法で実施した。

5 監査の結果

財務に関する事務の執行及び事務事業の執行について、次の指摘事項のとおり、注意、検討又は改善を要するものなどが見受けられた。今後の事務執行にあたっては、これらに十分留意し、改善を要するものについては、その措置を講ずるとともに、改善の措置を講じたときは、遅滞なく通知されたい。なお、指摘事項については、部局内で共通する事務も多いと考えられることから、指摘を受けた課だけでなく部局内共通の課題として認識し、改善に取り組まれることを望むものである。

なお、小湊雅子監査委員については、平成27年12月21日に就任したことを申し添える。

【市民税課】

1 個人市民税・府民税証明発行事務について

- (1) 窓口での証明書交付について決裁がされていないので、適正な事務処理に改めること。
- (2) 証明申請書の本人確認欄の記載が漏れているものが見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。
- (3) 委任者が法人となっている委任状により個人の証明書を発行しているものが見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。

2 法人市民税の減免に係る事務について

減免決定通知書において、減免対象年度の記載が誤っているものが見受けられたので、適正な事務処理に改めること。

【資産税課】

1 固定資産税・都市計画税の減免に係る事務について

八尾市市税条例施行規則において「固定資産税の減免は、その申請のあった日の属する1の年度に限り、適用する。」と規定されているが、急傾斜地崩壊防止施設敷地に係る固定資産税及び都市計画税について、平成20年度の大阪府からの減免依頼に基づき毎年度減免しているため、適正な事務処理を行うこと。

【納税課】

1 過誤納金の還付及び充当の事務処理について

過誤納金の還付及び充当の決定については、八尾市事務処理規程及び事務取扱要領に基づいて決議の決裁責任者が決議書により行い、事務処理を進めることになっているが、口座振込及び現金還付並びに充当の各事務処理において、規程等と異なるものが見受けられたので、適切な事務処理に改めること。

【各課共通事務】

以下の指摘事項については、各課に共通する事務として部局内で改めて関係諸規程について認識を深め、今後、適正な事務処理を行うこと。

1 文書事務について

伺書において施行日等が記入されていないもの、收受文書において受付処理がされていないもの、文書処理簿において処理経過がもれているもの等、八尾市文書取扱規程等に定められた文書処理が行われていないものが見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。

2 契約事務について

業務委託契約において、以下のような事例が見受けられたので、八尾市財務規則等の規定を遵守し適正な事務処理を行うこと。

- ① 契約締結において、日付のない見積書を受領しているもの。
- ② 契約書における委託料の支払を遅延した場合の遅延利息率が適切でないもの。
- ③ 契約書に契約日の記入がないもの。
- ④ 収入印紙が貼付されていない契約書を受領しているもの。
- ⑤ 随意契約の適用条項が適切でないもの。
- ⑥ 契約書に定める業務員名簿が提出されていないもの。

3 備品について

備品台帳から抽出し、現品と照合したところ、備品シールの貼付がないものが見受けられたので、適正に管理すること。