

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28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	大	野	義信
同	露	原	行隆

記

1 定期監査

教育総務部（総務人事課、教育政策課、生涯学習スポーツ課、八尾図書館、文化財課）

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  
八尾市議会議長 重松恵美子様  
八尾市教育長 中山晶子様

八尾市監査委員 田中清  
同 八百康子  
同 小湊雅子  
同 大野義信  
同 露原行隆

## 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28年8月1日から平成28年11月28日まで

#### 2 監査の対象部局

教育総務部（総務人事課、教育政策課、生涯学習スポーツ課、八尾図書館、文化財課）

#### 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27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正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。

## 【総務人事課】

- 1 八尾市教育委員会の後援名義使用承認に係る事務について  
後援名義使用承認の条件としている、行事終了後の報告書について、未提出のものが見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。
- 2 通勤手当の認定・支給事務について
  - (1) 通勤経路が複数ある場合の通勤手当の認定において、八尾市職員の通勤手当支給規則第6条に規定された、「最も経済的かつ合理的と認められる通勤の経路」で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) 通勤手当の支給事務において、始期及び終期の判断に必要な通勤届の事実発生日が漏れているものや訂正印のないもの等が見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。
- 3 超過勤務について
  - (1) 学校園に勤務する嘱託員等の超過勤務命令個人カードにおいて、消去可能なペンを使用しているもの、勤務内容欄の記載がないものや具体性に欠けるものが見受けられたので、適切に記載するよう指導すること。
  - (2) 超過勤務については、職員の健康管理やワークライフバランスの観点からも、その緊急性や必要性を十分吟味した上で命ずるよう指導すること。
- 4 契約事務について  
随意契約に係る伺書において、予定総額等の記載が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。
- 5 文書事務について
  - (1) 寄附採納についての伺書において、八尾市教育委員会の所掌に係る市長の権限に属する事務の補助執行に関する規程で定められた専決区分で決裁さ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) 伺書において、決裁日等の記載がないものや文書の廃棄年月の誤っているもの等が見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。
  - (3) 文書処理簿において、処理経過の記載がないものや受発信者名が記載さ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。
- 6 備品の管理について  
備品台帳から抽出し現品と照合したところ、廃棄手続きがされていないものや備品シールが貼付されていないものが見受けられたので、備品全般について現品との照合確認を行うとともに備品台帳の整備を図り、適切に管理すること。

## 【教育政策課】

- 1 行政財産の目的外使用許可に係る事務について
  - (1) 目的外使用許可書において、不服申立て等について教示する必要があるが、行われていないため適正な事務処理を行うこと。
  - (2) 行政財産の目的外使用は、本来の用途や目的を妨げない限度において特例的に行政上の許可処分として使用を認めているものである。前年度の許可を更新する場合において、申請書の提出が

ないものについて許可しているものや許可条件の内容が確認できないもの、許可書において許可物件の表示に誤りがあるもの等が多数見受けられた。行政財産の目的外使用許可に当たっては、行政処分的重要性に鑑み、適正な事務処理を行うこと。

## 2 公有財産の取得に関する事務について

公有財産の新規取得に係る財政部長への通知が遅滞しているものが見受けられたので、八尾市財務規則に基づき適切な事務処理を行うこと。

## 3 校舎耐震補強工事等に係る水道料金等の徴収事務について

施工業者が工事期間中に工事用水として学校園の既存水道設備を有償で利用した場合の徴収額について、水道料金の算定において従量料金の単価が使用水量が多くなるほど高くなること等を考慮していないことやメーターの口径が誤っていることから、より適切な算定方法を検討すること。

## 4 情報公開に関する事務について

公文書部分公開決定通知書において、不服申立て先等の教示に誤りがあるものが見受けられたので、関係法令に基づき適正な事務処理を行うこと。

## 5 契約事務について

(1) 契約締結に係る伺書において、次のような事例が見受けられた。

契約事務においては、透明性、公平性等の観点から、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 学校園における行政財産の貸付けに係る変更契約書において、貸付物件の表示がないもの。
- ② 業務委託契約の締結において、契約書が伺書により決裁を受けた内容どおりに作成されていないもの等。
- ③ 業務委託契約に係る契約書に定められている業務員名簿の提出等がされていないもの。
- ④ 随意契約に係る伺書において、地方自治法施行令の適用条項が適切でないものや相手方選定理由の記載がないもの。

(2) 随意契約による業務委託契約の締結について、伺書に記載された理由をもって競争入札に適さないとは言い難いものが見受けられたので、今後の契約方法の見直し等を検討すること。

## 6 文書事務について

伺書等について、次のような事例が多数見受けられたので、八尾市文書取扱規程等に基づき適正な事務処理を行うこと。

- (1) 伺書において、決裁日等の記載がないもの、決裁区分が誤っているもの、決裁手続に属しないものについて合議を受けているもの等。
- (2) 文書処理簿において、処理経過の記載がないもの等。

## 7 備品の管理について

備品台帳から抽出し現品と照合したところ、廃棄手続きがされていないものや備品シールの貼付がないものが見受けられたので、適切に管理すること。

## 【生涯学習スポーツ課】

### 1 八尾市教育委員会の後援名義使用承認に係る事務について

後援名義使用承認の条件としている、行事終了後の報告書について、未提出のものが見受けられ

たので、適正な事務処理を行うこと。

## 2 指定管理者制度による施設の管理運営に係る事務について

屋内プールの施設設備の修繕・改修において、管理運営に関する基本協定書で定められた年間の費用を超える場合は、あらかじめ教育委員会等と指定管理者とで協議することとされているが、協議した内容についての記録が残されていないので、適切な事務処理を行うこと。

## 3 学校体育施設開放使用料の調定事務について

学校体育施設開放使用料について、四半期ごとに納入義務者に対して納入通知書を送付しているが、調定は年度末に一括で行っている。八尾市財務規則第24条の規定のとおり、調定後に納入通知書の交付を行うよう改めること。

## 4 社会教育指導員の委嘱事務について

社会教育指導員の委嘱に係る伺書において、具体的な委嘱理由が記載されていないので、適正な事務処理を行うこと。

## 5 文書事務について

伺書等について、次のような事例が多数見受けられたので、八尾市文書取扱規程に基づいた適正な事務処理を行うこと。

(1) 複数年の契約締結等に係る伺書において、廃棄年月が誤っているもの。

(2) 收受文書において受付処理がされていないもの、文書処理簿に受発信先や受発信日等が記載されていないもの。

## 【八尾図書館】

### 1 契約事務について

伺書等において、次のような事例が見受けられた。

契約事務においては、透明性、公平性等の観点から、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) 随意契約に係る伺書において、予定総額等の記載がないものや地方自治法施行令の適用条項が適切でないもの、相手方選定理由の記載がないもの。

(2) 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 行政財産の目的外使用許可に係る事務について

目的外使用許可書の原議書において、許可日が記載されていないものや指令番号が誤っているもの等が見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。

### 3 その他の事務について

(1) 複数年の契約締結等に係る伺書において、廃棄年月が誤っ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) 切手使用簿等において、鉛筆書きのものや記載内容の訂正方法が不適切なもの等が見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。

(3) 志紀図書館の駐車場使用料金については、毎日回収し、回収した現金の確認は、回収担当者のみで行っていることから、複数職員等による十分なチェック機能の充実、強化を図るなど、適正な公金の管理を行うこと。

#### 4 備品の管理について

備品台帳から抽出し現品と照合したところ、志紀図書館において廃棄手続きがされていないものや備品シールの貼付がないものが見受けられたので、備品全般について現品との照合確認を行うとともに備品台帳の整備を図り、適切に管理すること。

### 【文化財課】

#### 1 指定管理者制度による施設の管理運営に係る事務について

- (1) 施設警備業務等の再委託に関する「部分委託協議書」及び「自主事業実施届」の申し出者等においては、基本協定書締結者名で提出すべきところ、指定管理者の施設管理者名等となっているので、適正な事務処理を行うこと。
- (2) 自主事業実施届については、定められた期間より遅れて提出されているため、基本協定書に基づき適切な事務処理を行うこと。

#### 2 市史編纂調査の謝礼金の支払いについて

支出調書に添付されている市史編纂調査従事時間記録票に業務内容が記載されていないもの、従事者の押印がないものが見受けられた。従事時間記録票は謝礼金支払いの根拠となるものであるから、適正な事務処理を行うこと。

#### 3 契約事務について

業務委託契約締結の伺書において、随意契約に係る地方自治法施行令の適用条項が適切でないもの等が見受けられたので、適正な事務処理を行うこと。

#### 4 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、埋蔵文化財調査センターの市備品シールが貼付されていなかったため、備品全般について現品との照合確認を行い、市備品シールを貼付すること。