

平成 28 年 度

第 1 回 定 期 監 査 報 告 書

議 会 事 務 局

会 計 課

選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局

監 査 委 員 事 務 局

日 野 市 監 査 委 員



日 監 第 8 3 号
平成 28 年 (2016 年) 12 月 20 日

日野市長
大 坪 冬 彦 様

日野市監査委員 石 田 等

日野市監査委員 鈴 木 勝 豊

平成 28 年度第 1 回定期監査の結果について

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定に基づき定期監査を実施し、同条第 9 項の規定により、その結果に関する報告を決定したので、別紙のとおり提出します。

なお、この監査結果に基づき、又はこの監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第 12 項の規定により通知願います。

平成28年度第1回定期監査報告書

第1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査

第2 監査の対象

議会事務局、会計課、選挙管理委員会事務局、監査委員事務局

第3 監査の範囲

平成28年4月1日から平成28年9月30日までの、主に財務に関する事務の執行状況及びその他の事務

第4 監査の期間

平成28年9月12日から平成28年11月30日まで

第5 説明聴取日

平成28年11月1日

第6 監査委員の除斥

議員のうちから選出された鈴木勝豊監査委員は、議会事務局の監査事項のうち政務活動費について、地方自治法第199条の2の規定により除斥とした。

第7 監査の方法

この監査は、財務に関する事務の執行及びその他の事務が法令等に基づいて、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として、書類審査及び説明を聴取して通常実施すべき監査手続きにより実施した。

第8 監査の結果

監査対象とした各課の所管する財務に関する事務及びその他の事務は、法令等に基づき、概ね適正に執行されているものと認められた。

しかし、一部に改善、又は検討を要する事項が見受けられたので後述する。なお、その他軽微な事項については、口頭で改善を要望した。

議会事務局

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

庶務調査係

- (1) 公印の管理に関する事。
- (2) 文書の收受、発送、編さん及び保存に関する事。
- (3) 議員の身分資格得失及び議員報酬等に関する事。
- (4) 儀式及び交際、接待に関する事。
- (5) 議会に関する条例、規則等の制定改廃に関する事。
- (6) 予算、決算その他経理に関する事。
- (7) 議長会及びその他会議に関する事。
- (8) 議員共済並びに議員の福利厚生に関する事。
- (9) 物品の管理受払いに関する事。
- (10) 議会図書に関する事。
- (11) 議場及び議会関係各室の管理に関する事。
- (12) 職員の人事、服務及び給与に関する事。
- (13) 議会に関する各種資料の調査収集に関する事。
- (14) 市議会報に関する事。
- (15) その他調査及び統計資料の作成に関する事。
- (16) その他他の係に属さない事。

議事係

- (1) 本会議、委員会及びその他諸会議に関する事。
- (2) 議事日程及び諸報告に関する事。
- (3) 会議通知に関する事。
- (4) 公聴会に関する事。
- (5) 質問及び発言通告に関する事。
- (6) 議員の出欠に関する事。
- (7) 議案及び請願、陳情等の受理並びに審査の処理に関する事。
- (8) 会議の議決事項の処理に関する事。
- (9) 議会において行う選挙に関する事。
- (10) 会議録、委員会録の調製及び保存に関する事。
- (11) 傍聴に関する事。
- (12) その他議事に関する事。

〔2〕職員の配置状況

(平成28年10月1日現在)

事務局長(再任用)(1名) 事務局次長(1名) 副主幹(1名)
係長(1名) 主査(1名) 主任(3名)
自動車運転手(再任用)(1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

会計課

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

審査係

- (1) 支出の審査及び確認に関すること。
- (2) 出納員その他会計職員に関すること。
- (3) 有価証券の出納及び保管に関すること。

会計係

- (1) 現金の出納及び保管に関すること。
- (2) 小切手の振出しに関すること。
- (3) 決算の調製に関すること。
- (4) 備品の登録及び返納処分に関すること。
- (5) 課の庶務に関すること。

〔2〕職員の配置状況

(平成 28 年 10 月 3 日現在)

会計管理者（1名） 課長（1名） 係長（1名）
主任（5名） 事務職員（1名）

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

選挙管理委員会事務局

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕事務分掌は次のとおりである。

選挙係

- (1) 公告式に関すること。
- (2) 公印の管理に関すること。
- (3) 委員会に関すること。
- (4) 規則・規程の制定、改廃に関すること。
- (5) 人事及び給与に関すること。
- (6) 予算の経理及び物品の保存管理に関すること。
- (7) 文書の収受、発送及び編さんに関すること。
- (8) 政治資金規正法（昭和 23 年法律第 194 号）に関すること。
- (9) 検察審査会法（昭和 23 年法律第 147 号）に関すること。
- (10) 裁判員の参加する刑事裁判に関する法律（平成 16 年法律第 63 号）に関すること。
- (11) 啓発、宣伝に関すること。
- (12) 各種選挙の管理執行に関すること。
- (13) 選挙人名簿の調製等に関すること。

- (14) 選挙争訟に関する事。
- (15) 選挙法令の研究調査に関する事。
- (16) 直接請求に関する事。
- (17) その他選挙、投票事務に関する事。
- (18) 事務局の庶務に関する事。

〔2〕 職員の配置状況 (平成28年10月3日現在)
事務局長 (1名) 主任 (3名) 書記 (2名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

監査委員事務局

1. 事務分掌及び職員の配置状況

〔1〕 事務分掌は次のとおりである。

監査係

- (1) 公印の管理に関する事。
- (2) 事務局の文書の收受発送及び物品の管理に関する事。
- (3) 事務局の予算の経理に関する事。
- (4) 事務局職員の人事及び服務に関する事。
- (5) 監査、審査、検査等の執行並びに報告書の送付及び公表に関する事。
- (6) 監査に関する諸資料の作成、収集及び整理保存に関する事。
- (7) 全国都市監査委員会、関東都市監査委員会及び東京都市監査委員会に関する事。
- (8) その他監査事務に関する事。

〔2〕 職員の配置状況 (平成28年10月1日現在)
事務局長 (1名) 主任長 (1名) 主任 (1名)

2. 予算の執行状況については別表のとおりである。

意見・要望

1 現金の収納事務及び前渡金等の取扱いについて

会計課では指定金融機関派出時間外に、市税等公金の収納事務を行っている。これらの保管方法及び鍵等の管理については、適正に処理されているものと認められた。

また、各課の資金前渡、概算払について、経費の内容、管理方法、及び精算事務について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

今後も日野市会計事務規則に従うとともに、公金の取扱いに関する部内検査のガイドラインに示された手順に従って検査を行い、引き続き適切な事務処理を行うよう留意されたい。

2 業務委託契約に係る事務について

業務委託契約のうち、主管課契約した案件については、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、委託業務請書等の契約手続きに関する書類を監査し、また、総務課契約を含む全ての契約案件について、仕様書に定めている各書類の提出状況等について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・仕様書の付記事項に障害者差別解消法の施行に伴い追加された項目がもれているもの (選挙管理委員会事務局)

本年度、障害者差別解消法の施行に伴う付記事項の追加について、総務課契約係より通知が出ているので留意されたい。

3 消耗品費、印刷製本費、修繕料等の主管課契約に係る事務について

需用費のうち消耗品費、印刷製本費、修繕料及び備品購入費において、主管課契約した案件について、支出負担行為伺書兼業者選定伺書、仕様書、随意契約締結依頼書、見積書、見積合せ結果及び契約締結伺書、物品請書等の契約手続きに関する書類を監査し、また、このうち修繕契約については、仕様書に定めている各書類の提出状況について監査した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

主管課契約を行うにあたっては、「財務会計システム操作マニュアル（主管課契約）」に従って、引き続き適切な事務処理にあたるよう留意されたい。

4 補助金の交付について

補助金については、議会事務局における政務活動費について、交付申請書、交付決定通知書に関する回議書等関係書類を監査した結果、日野市議会政務活動費の交付に関する条例及び同規則に基づき、適正に処理されているものと認められた。

今後も引き続き、同条例及び規則に従って適正な執行にあたっていただくよう留意されたい。

5 備品の管理について

備品については、登録価格5万円以上のものを抽出して、備品台帳一覧表と突合し、管理・保管状況を調査したところ、概ね適正に管理されているものと認められた。

しかし、一部において次のような点が散見された。

- ・備品シールの貼付のないもの (選挙管理委員会事務局)

日野市物品管理規則に従って、登録、廃棄、所管換え等の手続きに遺漏のないよう努めるとともに、物品管理者、物品出納員を中心にすべての備品を定期的に点検し、適切な管理にあたるよう留意されたい。

6 出退勤等の管理について

就業週報・月報と出張・時間外等勤務命令簿、出張復命書、休暇等届、週休日の振替等命令簿とを照合した結果、概ね適正に処理されているものと認められた。

別 表

予 算 執 行 状 況

(平成 28 年 9 月 30 日現在 単位：円：%)

※ 歳入表欄中 **** の表記は財務会計システムの表現による。

議会事務局

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
諸収入		75,000	36,625	36,625	0	48.8	100.0
	雑入	75,000	36,625	36,625	0	48.8	100.0

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
議会費		327,183,000	169,591,219	157,591,781	51.8
	議会費	327,183,000	169,591,219	157,591,781	51.8

会計課

歳 入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
諸収入		387,000	3,178	3,178	0	0.8	100.0
	市預金利子	187,000	3,178	3,178	0	1.7	100.0
	雑入	200,000	0	0	0	0.0	****

歳 出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
総務費		14,487,000	5,842,952	8,644,048	40.3
	総務管理費	14,487,000	5,842,952	8,644,048	40.3

選挙管理委員会事務局

歳入

款	項	予算現額	調定済額	収入済額	収入未済額	収入率	
						対予算	対調定
	都支出金	134,047,000	33,947,073	33,947,073	0	25.3	100.0
	委託金	134,047,000	33,947,073	33,947,073	0	25.3	100.0

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
	総務費	152,301,000	97,603,508	54,697,492	64.1
	選挙費	152,301,000	97,603,508	54,697,492	64.1

監査委員事務局

歳出

款	項	予算現額	執行済額	予算残額	執行率
	総務費	2,566,000	1,308,150	1,257,850	51.0
	監査委員費	2,566,000	1,308,150	1,257,850	51.0