



3 足監発第 1 5 3 0 号  
令和 4 年 1 月 2 5 日

足立区議会議長 古 性 重 則 様  
足 立 区 長 近 藤 やよい 様  
足 立 区 選 挙 管 理 委 員 会 様

足立区監査委員 綿 谷 久 司  
同 野 作 雅 章  
同 せぬま 剛  
同 くぼた 美 幸

### 令和 3 年度 定期監査（第三期）結果報告書の提出について

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定に基づき実施した  
令和 3 年度定期監査（第三期）結果報告書を、同条第 9 項及び第 1 0 項並びに  
足立区監査基準第 3 6 条の規定により下記のとおり提出します。

### 記

#### 令和 3 年度 定期監査（第三期）結果報告書

##### 1 監査の対象事務

主として令和 2 年度の財務に関する事務及び事業の執行等

##### 2 監査期間

令和 3 年 1 1 月 1 日から令和 4 年 1 月 2 5 日まで

##### 3 監査の対象部課及び実施日

別紙 1 「令和 3 年度 定期監査（第三期）対象・日程表」及び別紙 2 「令  
和 3 年度 定期監査（第三期）旅費・手当等監査対象課一覧表」のとおり

##### 4 監査の基本方針

地方自治法第 1 9 9 条第 3 項の規定の趣旨及び足立区監査基準に沿って、  
区の行財政運営が最少の経費で最大の効果をあげているか、組織及び運営の  
合理化に努めているか等の観点に立脚し、公正で合理的かつ効率的な行財政

運営が確保されているかについて検証するとともに事務事業の改善指導を行った。

## 5 監査の重点項目

主管課契約に係る事務処理が、適正に行われているかについて検証した。

## 6 監査結果

### (1) 指摘事項

#### ア 福祉事務所における特殊勤務手当の支給について

職員に支給する特殊勤務手当については、「足立区職員の特殊勤務手当に関する条例」第2条で、その一つとして福祉業務手当を定め、同条例施行規則第2条別表で、各特殊勤務手当の支給範囲、支給額を定めている。

ところで、中部第二福祉課の窓口面接業務における福祉業務手当の支給について監査したところ、当該手当を支給すべき業務に従事しているにもかかわらず当該手当を支給していないもの、当該手当を支給すべき業務に従事していないにもかかわらず当該手当を支給しているものが多数認められ、それら誤りのあるものの割合が全体の13%近くに及んでいた。このような状態は、単に事務処理の誤りということだけではなく、事務管理の観点からも問題があるものと考えられる。

今後このような事務の執行が繰り返されないよう必要な改善措置を図られたい。

〈中部第二福祉課〉

指摘事項については以上のとおりである。本監査の結果に基づき措置を講じたときは、その旨を監査委員に通知されたい。

### (2) 注意事項

注意事項とは、執行状況から判断し、不適切であるが少額又は区政への影響が少ないため、監査の中で改善・見直し・検討を注意・指導したものである。また、支出の誤りのあったものについては、監査日以降に訂正し、返還又は追加支出のあったことを確認した。

ア 財務関係

(ア) 事案決定関係

- a 事案決定区分が区長決定であるにもかかわらず、部長決定にしているもの。

〈高齢福祉課〉

- b 事案決定区分が副区長決定であるにもかかわらず、部長決定にしているもの。

〈福祉管理課〉

- c 事案決定区分が部長決定であるにもかかわらず、課長決定にしているもの。

〈住区推進課、親子支援課、高齢福祉課〉

(a から c の根拠) 足立区事案決定規程第 3 条

(イ) 調定関係

- a 国庫補助金の交付決定通知を受けたにもかかわらず、直ちに調定を行っていないもの。

〈郷土博物館〉

(根拠) 足立区会計事務規則第 30 条

金銭会計事務の手引 P 17、P 34

- b 国庫補助金の歳入にあたっては、当該年度内に調定しなければならないにもかかわらず、行っていないもの。

〈個人番号カード交付・普及推進担当課〉

(根拠) 足立区会計事務規則第 30 条

金銭会計事務の手引 P 17、P 34

金銭会計事務質疑応答集 P 10

- c 母子生活支援施設費について、東京都の事務処理要領において入所日がその月の 16 日以降であるときは徴収しないと定めているところ、誤って調定を行っているもの。

〈生活保護指導課〉

(根拠) 母子保護の実施事務処理要領

足立区会計事務規則第 22 条第 1 項

(ウ) 契約関係

- a 委託契約において、受託者が委託業務の全部または主要な部分を一括して再委託をする場合は、区が承諾をしなければならないにもかかわらず、その承諾手続きを行っていないもの。

〈戸籍住民課〉

(根拠) 契約約款 (委託) 第 20 条

- b 委託契約において、仕様書で区への提出書類を定めているにもかかわらず、その提出をさせていないもの。

〈地域調整課、福祉管理課〉

(根拠) 契約約款 (委託) 第 1 条  
委託仕様書

イ 旅費関係

- (ア) 運賃を誤って支給しているもの。

〈高齢福祉課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第 3 条第 1 項

- (イ) 最も経済的な通常の経路以外の経路で旅費を支給しているもの。

〈高齢福祉課、中部第二福祉課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第 7 条  
旅費事務の手引き P 24

- (ウ) 電車利用の場合、梅島駅から西新井駅間 (0.8 km) のみの旅費は支給できないにもかかわらず、支給しているもの。

〈地域調整課〉

(根拠) 旅費事務の手引 P 27

- (エ) 通勤でバスを利用している者が出張等で通勤経路上のバスを利用する場合、通勤と合わせて 1 日 2 回を超える利用については超える分のバス代を旅費として支給すべきところ、支給していないもの。

〈中部第二福祉課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第 3 条第 1 項  
旅費事務の手引 P 28

#### ウ 超過勤務手当等関係

(ア) 超過勤務を行ったにもかかわらず、庶務事務システムへの入力処理が正しく行われなかったため、超過勤務手当を支給していないもの。

〈地域調整課、地域文化課、郷土博物館〉

(根拠) 足立区職員の給与に関する条例第19条第1項

(イ) 超過勤務時間の誤入力により、超過勤務手当を正しく支給していないもの。

〈親子支援課〉

(根拠) 足立区職員の給与に関する条例第19条第1項

### 7 監査委員意見

#### (1) 業務委託契約の競争入札における予定価格の適正な設定について

競争入札により業者選定している同種の業務委託契約において、1事業者の下見積もりを依頼し、その下見積価格を予定価格として設定し、当該事業者が全て落札している契約が見受けられる。

1事業者からの下見積価格をそのまま予定価格として設定することは、競争入札における予定価格の適正性確保と守秘の重要性に鑑みると、以下の理由により、契約手続きにおける公正性、適正性、及び経済性確保の観点から不適切であると思われる。

- ・ 事業者の下見積価格は、事業者の立場に立った価格であり、調達側が重視すべき経済性の観点からは、必ずしも適切な価格とならない懸念があり、あくまでも適正な予定価格算定のための1参考資料とすべきものと考えられること。
- ・ 下見積価格を提出した事業者は、予定価格を推測しやすくなり、入札における公正な競争性が確保できない懸念があること。

足立区契約事務規則第19条第2項においても、「予定価格は、契約の目的となる物件または役務について取引の実例価格需給の状況、履行の難易、数量の多寡、履行期間の長短等を考慮して適正に定めなければならない」と定め、これを受けて、契約事務の手引き（物品）の「予定価格の設定」において、「カタログで調べたり、2者以上の事業者に照会する等適正価格の算定に努めてください」と規定されている。

また、足立区公契約等審議会報告書（令和2年3月）においても、「予定価格の算定の参考として事業者から見積りを取得する場合、本来は複数の事業者から見積りを取得し、比較をした上で金額・内容が妥当であるか

検討し、予定価格を決定しなければならないところ、実際には1事業者のみから見積りを取得し、その見積価格をそのまま予定価格として記載していた」ことが不適切事項として指摘されている。

しかし、依然として、競争入札における予定価格算定手続きの重要性に対する認識が希薄であり、1者による見積価格を予定価格とすることが安易に行われている実態が見受けられることは問題である。

契約事務の手引きと契約実務との乖離を是正するなど、競争入札が形骸化しないよう改善を求める。

以 上

## 令和 3 年度 定期監査（第三期）対象・日程表

## 1 委員監査

| 月 日    | 曜日 | 部 局 名            | 監 査 対 象                                                                                    | 監査会場 |
|--------|----|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 11月1日  | 月  | 区民部              | ① 国民健康保険課<br>② 高齢医療・年金課                                                                    | 監査室  |
| 11月4日  | 木  | 区民部              | ① 納税課<br>② 特別収納対策課                                                                         | 監査室  |
| 11月5日  | 金  | 区民部              | ① 戸籍住民課/個人番号カード交付・普及推進担当課<br>② 課税課                                                         | 監査室  |
| 11月9日  | 火  | 地域のちから推進部        | ① 多様性社会推進課<br>② 生涯学習支援課/3分野連携担当課                                                           | 監査室  |
| 11月11日 | 木  | 福祉部              | ① くらしとしごとの相談センター<br>② 介護保険課                                                                | 監査室  |
| 11月12日 | 金  | 地域のちから推進部        | ① 【区民事務所集合監査】<br>千住・江北・江南・新田・中央本町区民事務所<br>② 地域文化課                                          | 監査室  |
| 11月15日 | 月  | 地域のちから推進部        | ① 住区推進課<br>② スポーツ振興課                                                                       | 監査室  |
| 11月16日 | 火  | 地域のちから推進部        | ① 中央図書館                                                                                    | 現 地  |
| 11月17日 | 水  | 地域のちから推進部<br>福祉部 | ① 地域調整課/絆づくり担当課<br>② 親子支援課                                                                 | 監査室  |
| 11月30日 | 火  | 福祉部              | ① 障がい福祉センター                                                                                | 現 地  |
| 12月2日  | 木  | 福祉部              | ① 高齢福祉課<br>② 地域包括ケア推進課                                                                     | 監査室  |
| 12月3日  | 金  | 福祉部              | ① 障がい福祉課/障がい援護担当課/特命担当課<br>② 福祉管理課/生活困窮者自立支援金担当課                                           | 監査室  |
| 12月7日  | 火  | 福祉部<br>足立福祉事務所   | ① 【足立福祉事務所集合監査】<br>生活保護指導課/高齢援護担当課/障がい者支援担当課/中部第一福祉課/中部第二福祉課/千住福祉課/東部福祉課/西部福祉課/北部福祉課/特命担当課 | 現 地  |

## 【部長監査】

※ 会計管理室及び選挙管理委員会事務局に対する委員監査は、部長監査と同時に実施しました。

| 月 日    | 曜日 | 監 査 対 象                       | 監査会場 |
|--------|----|-------------------------------|------|
| 12月17日 | 金  | ① 区民部          ② 会計管理室        | 監査室  |
| 12月20日 | 月  | ① 福祉部                         | 監査室  |
| 12月22日 | 水  | ① 選挙管理委員会事務局      ② 地域のちから推進部 | 監査室  |

## 2 事務監査

| 月 日    | 曜日 | 部 局 名          | 課 名・事業所名                                                | 会 場      |
|--------|----|----------------|---------------------------------------------------------|----------|
| 11月1日  | 月  | 区民部            | 国民健康保険課                                                 | 1201会議室  |
| 11月2日  | 火  | 区民部            | 納税課<br>特別収納対策課                                          | 1201会議室  |
| 11月4日  | 木  | 区民部            | 高齢医療・年金課                                                | 1201会議室  |
| 11月5日  | 金  | 区民部            | 戸籍住民課<br>個人番号カード交付・普及推進担当課                              | 1203会議室  |
| 11月8日  | 月  | 区民部            | 課税課                                                     | 1204会議室  |
|        |    | 会計管理室          | 会計管理室                                                   |          |
| 11月9日  | 火  | 地域のちから推進部      | 中央図書館<br>郷土博物館                                          | 現 地      |
| 11月10日 | 水  | 地域のちから推進部      | 千住区民事務所<br>江北区民事務所<br>江南区民事務所<br>鹿浜いきいき館                | 現 地      |
| 11月11日 | 木  | 地域のちから推進部      | 地域文化課<br>生涯学習支援課/3分野連携担当課                               | 1203会議室  |
| 11月12日 | 金  | 地域のちから推進部      | スポーツ振興課                                                 | 1203会議室  |
| 11月15日 | 月  | 地域のちから推進部      | 地域調整課/中央本町区民事務所<br>絆づくり担当課                              | 1201会議室  |
| 11月16日 | 火  | 地域のちから推進部      | 住区推進課                                                   | 1201会議室  |
| 11月17日 | 水  | 地域のちから推進部      | 新田区民事務所<br>多様性社会推進課                                     | 現 地      |
| 11月18日 | 木  | 福祉部            | くらしとしごとの相談センター                                          | 現 地      |
|        |    |                | 介護保険課                                                   | 1001会議室  |
| 11月26日 | 金  | 福祉部            | 高齢福祉課                                                   | 1201会議室  |
| 11月29日 | 月  | 福祉部            | 障がい福祉センター                                               | 現 地      |
| 11月30日 | 火  | 福祉部            | 福祉管理課/生活困窮者自立支援金担当課                                     | 1001会議室  |
| 12月1日  | 水  | 福祉部<br>足立福祉事務所 | 北部福祉課<br>障がい福祉課北部援護係                                    | 現 地      |
| 12月2日  | 木  | 福祉部<br>足立福祉事務所 | 千住福祉課<br>障がい福祉課千住援護係                                    | 現 地      |
| 12月3日  | 金  | 福祉部<br>足立福祉事務所 | 生活保護指導課/高齢援護担当課/<br>障がい者支援担当課/中部第一福祉課/<br>中部第二福祉課/特命担当課 | 現 地      |
| 12月6日  | 月  | 福祉部            | 障がい福祉課/障がい援護担当課/特命担当課                                   | 1204会議室  |
| 12月7日  | 火  | 福祉部            | 親子支援課<br>地域包括ケア推進課                                      | 1205C会議室 |
| 12月8日  | 水  | 福祉部<br>足立福祉事務所 | 西部福祉課<br>障がい福祉課西部援護係                                    | 現 地      |
| 12月9日  | 木  | 福祉部<br>足立福祉事務所 | 東部福祉課<br>障がい福祉課東部援護係                                    | 現 地      |
| 12月10日 | 金  | 選挙管理委員会事務局     | 選挙管理委員会事務局/選挙事務改善担当課                                    | 1205B会議室 |

## 令和 3 年度 定期監査（第三期）旅費・手当等監査対象課一覧表

| 部 名                  | 対象課名・事業所名                         |
|----------------------|-----------------------------------|
| 区民部                  | 特別収納対策課                           |
|                      | 国民健康保険課                           |
|                      | 高齢医療・年金課                          |
| 地域のちから推進部<br>絆づくり担当部 | 地域調整課/中央本町区民事務所                   |
|                      | 区民事務所<br>千住・江北・江南・新田              |
|                      | 住区推進課                             |
|                      | 多様性社会推進課                          |
|                      | 地域文化課                             |
|                      | 生涯学習支援課                           |
|                      | スポーツ振興課                           |
|                      | 郷土博物館                             |
|                      | 絆づくり担当課                           |
| 福祉部<br>足立福祉事務所       | 福祉管理課                             |
|                      | 親子支援課                             |
|                      | 高齢福祉課／高齢援護担当課                     |
|                      | 地域包括ケア推進課                         |
|                      | 介護保険課                             |
|                      | 障がい福祉課（各援護係含む）／障がい援護担当課／障がい者支援担当課 |
|                      | 中部第一福祉課                           |
|                      | 中部第二福祉課                           |
|                      | 東部福祉課                             |
|                      | 北部福祉課                             |
| 会計管理室                | 会計管理室                             |
| 選挙管理委員会事務局           | 選挙管理委員会事務局                        |