



5 足 監 発 第 8 2 7 号
令 和 5 年 8 月 2 5 日

足立区議会議長 工 藤 てつや 様
足 立 区 長 近 藤 やよい 様
足 立 区 農 業 委 員 会 様
足 立 区 監 査 委 員 様

足立区監査委員 綿 谷 久 司
同 野 作 雅 章
同 長 沢 興 祐
同 いいくら 昭 二

令和5年度 定期監査（第一期）結果報告書の提出について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき実施した令和5年度定期監査（第一期）結果報告書を、同条第9項及び第10項並びに足立区監査基準第36条の規定により下記のとおり提出します。

なお本監査には、伊藤のぶゆき前監査委員・小泉ひろし前監査委員は令和5年5月25日まで、長沢興祐監査委員・いいくら昭二監査委員は令和5年6月5日から関与いたしました。

記

令和5年度 定期監査（第一期）結果報告書

- 1 監査の対象事務
主として令和4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5年4月28日から令和5年8月25日まで
- 3 監査の対象部課及び実施日
別紙1「令和5年度 定期監査（第一期）対象・日程表」及び別紙2「令和5年度 定期監査（第一期）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199条第3項の規定の趣旨及び足立区監査基準に沿って、区が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

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 契約事務の適正な執行について

予定価格が30万円以上の印刷製本契約については、契約事務規則第3条第2項により契約事務を処理する権限が主管課の部長等に委任されていないことから、契約課契約とすることになっている。

ところで、財政課の契約事務を監査したところ、次のような契約事務の基本から外れた行為が行われていた。

「令和4年度足立区各会計補正予算・説明書の印刷・製本（3月補正分）」（予定価格233,310円）、「令和5年度足立区各会計予算・説明書の印刷・製本」（予定価格288,288円）の2件について、財政課では別個の契約として主管課契約を行っていた。しかし、両契約の契約請求決定日、契約決定日、契約期間及び契約受託業者はすべて同一であり、仕様内容にも大きな違いがないことから、2件の予定価格を合計した521,598円の1件の契約として認識し、契約課へ契約請求すべきものであった。

こうした取り扱いは、地方自治法、契約事務規則等に照らして不適切な事務処理であり、今後このような事務の執行が繰り返されることのないよう必要な改善措置を講じられたい。

<財政課>

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・検討を口頭により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。

〈危機管理課〉

- b 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。

〈危機管理課、ごみ減量推進課、感染症対策課〉

(a、bの根拠) 足立区事案決定規程第3条

- c 部長決定を必要とする契約請求は、文書管理システムによる事案決定が必要であるにもかかわらず、事案決定書を作成していないもの。

〈西部道路公園維持課〉

(根拠) 足立区事案決定規程第3条

22足総総発第3321号通知

- d 副区長を決定権者とする支出限度額変更は、事案決定が必要であるにもかかわらず、事案決定書を作成していないもの。

〈西部道路公園維持課〉

(根拠) 足立区事案決定規程第3条

金銭会計事務質疑応答集P81

(イ) 調定関係

- a 国または都から交付される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。

〈生活環境保全課、災害対策課〉

(根拠) 足立区会計事務規則第30条

金銭会計事務の手引P17、P34

- b 損害保険会社からの保険金の歳入にあたって、直ちに調定しなければならないにもかかわらず、翌年度に行っているもの。

〈総務課〉

(根拠) 足立区会計事務規則第11条、第22条
金銭会計事務の手引P17

(ウ) 契約関係

- a 委託契約において、仕様書で区への提出を定めている書類を提出させていないもの。

(a) 資材確認票

〈産業振興課〉

(b) 業務計画書・作業計画書・作業日程表

〈江北保健センター〉

(c) 情報セキュリティ対策実施検査報告書

〈人事課〉

- (d) 受託者が委託業務の一部を再委託する場合において、再委託を受けた者は受託者が履行すべき義務と同等の義務を負う旨を明記した受託者及び再委託を受けた者との連名による書面

〈災害対策課〉

(根拠) 契約約款(委託)第1条
足立区情報セキュリティ基本方針に関する規則第7条
仕様書

- b 1件の予定価格が30万円以上の物品買入契約は、主管課に契約の事務処理権限を委任されているものを除き、契約課に契約請求しなければならないにもかかわらず、主管課で契約しているもの。

〈生活衛生課〉

(根拠) 足立区契約事務規則第3条第2項

(エ) その他

附属機関の構成員に対する費用弁償について、IC運賃で支出すべきところ、切符運賃で支払っているもの。

〈企業経営支援課〉

(根拠) 足立区附属機関の構成員の報酬および費用弁償に関する
条例第4条

イ 旅費関係

(ア) 運賃を誤って旅費を支給しているもの。

〈都市建設課、建築防災課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第3条第1項

(イ) 特別な理由なく、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。

〈ごみ減量推進課〉

(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P24

(ウ) 通勤経路部分の旅費を支給しているもの。

〈建築審査課、住宅課、鉄道関連事業課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第7条

(エ) 通勤に都バスを利用し、定期券で認定を受けている者に、出張で通勤経路上のバスを利用し、通勤と合わせて1日2回以上乗車した場合の旅費を支給しているもの。

〈住宅課〉

(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P28

(オ) 週休日に勤務した際、通勤経路部分の旅費を支給しているもの。

〈都市建設課〉

(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P28

(カ) 出張後に年休を取得しているにもかかわらず、帰路の旅費を支給しているもの。

〈東部道路公園維持課〉

(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P27

(キ) その他、旅行命令簿の旅行経路の誤入力等により、旅費を正しく支給していないもの。

〈人事課、企業経営支援課、建築防災課、住宅課〉

(根拠) 足立区職員の旅費に関する条例第3条第1項

ウ 超過勤務手当等関係

- (ア) 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。

〈西部道路公園維持課、建築審査課〉

(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) 契約事務の適正化に向けた取り組み

地方公共団体の契約は、地方自治法第234条に基づき一般競争入札によることが基本であり、地方自治法施行令第167条の2第1項の各号に該当する場合にのみ、あくまでも一般競争入札の例外として随意契約が認められる。また、特に、同項第2号に該当するとされる、複数の事業者から企画、提案を求め、最も優れた企画を提案した事業者と契約を締結するプロポーザル方式による事業者選定については、ノウハウや業務実績の蓄積等により業務仕様書に基づく競争入札の可能性がないか適切かつ慎重に検討すべきことを意見として述べてきた。

これを受けて、契約課が、「足立区随意契約ガイドライン（令和4年6月1日）」、及び「プロポーザル方式採用に係る十分な適用検討と運用変更について（通知）（令和4年12月2日）」を発出するなど契約事務の改善に向けた措置を講じてきたこともあり、今般監査の過程において、各所管から、以下の契約について、次回契約から競争入札へ移行する旨の表明があった。契約事務の適正化に向けた前向きな取組として評価したい。

しかし、契約課「4年度物品契約実績集計表（契約課契約分）」によれば、委託契約における特命随意契約の割合は、件数ベースで約44.6%、契約金額ベースで約50.0%と依然高い割合を占めており、改善余地はまだまだ大きいものと思われる。

今後とも、各所管において、地方自治法の基本的考え方を踏まえ、契約事務が適正に執行されることを期待したい。

ア 特命随意契約（プロポーザル方式）から競争入札へ移行

(ア) 危機管理部総合防災対策室災害対策課

- ・ 足立区駅前滞留者対策推進協議会運営等支援業務委託

- (イ) 都市建設部交通対策課
 - ・ 綾瀬地区自転車駐車場管理業務委託
 - ・ 日暮里・舎人ライナー周辺地区自転車等駐車場管理業務委託
- (ウ) 都市建設部道路公園整備室東部道路公園維持課
 - ・ しょうぶ沼公園菖蒲田等管理委託
- (エ) 政策経営部あだち未来支援室協働・協創推進課
 - ・ 足立区 NPO 活動支援センター運營業務委託

イ 維持管理業務受託事業者との特命随意契約から競争入札へ移行

- (ア) 都市建設部建築室住宅課
 - ・ 区営住宅等計画修繕工事

以 上

令和5年度 定期監査（第一期）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
4月28日	金	産業経済部	①企業経営支援課 ②産業振興課、農業委員会事務局	監査室
5月1日	月	総務部	①秘書課	
5月2日	火		①人事課 ②契約課	
5月8日	月	総務部	①資産管理課、資産活用担当課、公共施設マネジメント担当課	
		環境部	②ごみ減量推進課	現地
5月9日	火	環境部	①足立清掃事務所	
5月11日	木		①生活環境保全課 ②環境政策課	
5月12日	金	危機管理部	①災害対策課、防災力強化担当課、調整担当課 ②危機管理課、犯罪抑止担当課	監査室
5月23日	火	都市建設部	①住宅課、区営住宅更新担当課 ②開発指導課、建築調整担当課	
5月24日	水	産業経済部	①産業政策課	
		施設営繕部	②庁舎管理課	
5月26日	金	施設営繕部	①中部地区建設課、施設整備担当課、東部地区建設課、西部地区建設課	1202会議室
5月29日	月	都市建設部	①建築防災課 ②建築審査課	監査室
5月30日	火		①パークイノベーション推進課 ②道路公園管理課	
6月1日	木		①東部道路公園維持課、西部道路公園維持課	1202会議室
6月8日	木		①安全設備課 ②道路整備課	監査室
6月9日	金	①鉄道関連事業課 ②まちづくり課、中部地区まちづくり担当課、千住地区まちづくり担当課		
6月12日	月	①交通対策課、駐輪場対策担当課 ②都市建設課、事業調整担当課、ユニバーサルデザイン担当課、高台まちづくり担当課		
6月13日	火	衛生部	①感染症対策課、感染症対策担当課 ②保健予防課、新型コロナウイルスワクチン接種担当課	1202会議室
6月14日	水		①中央本町地域・保健総合支援課、竹の塚保健センター、江北保健センター、千住保健センター	
6月22日	木		①データヘルス推進課 ②こころとからだの健康づくり課	監査室
6月23日	金		①生活衛生課、受動喫煙対策担当課 ②衛生管理課	
7月6日	木	総務部	①ガバナンス担当課、コンプライアンス推進担当課 ②総務課、特命・調査担当課	監査室
7月7日	金	政策経営部	①情報システム課 ②シティプロモーション課	
7月10日	月		①協働・協創推進課 ②子どもの貧困対策・若年者支援課、総合事業調整担当課	
7月11日	火		①報道広報課 ②区政情報課	
7月13日	木		①財政課 ②区民の声相談課	
7月14日	金	①政策経営課、基本計画担当課、SDGs未来都市推進担当課、ICT戦略推進担当課、エリアデザイン計画担当課		

＜部長監査＞ ※ 監査事務局及び区議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
7月18日	火	①危機管理部 ②産業経済部	監査室
7月19日	水	①環境部 ②都市建設部	
7月20日	木	①施設営繕部 ②区議会事務局	
7月21日	金	①衛生部 ②監査事務局	
7月24日	月	①政策経営部 ②総務部	

2 事務監査

月日	曜日	部局名	監査対象	監査会場
4月28日	金	総務部	総務課	1203会議室
5月8日	月	総務部	人事課、契約課	1202会議室
		産業経済部	消費者センター	現地
5月9日	火	産業経済部	企業経営支援課、産業政策課	1202会議室
5月10日	水	産業経済部	産業振興課、農業委員会事務局	
		環境部	生活環境保全課	
5月11日	木	総務部	秘書課、特命・調査担当課 ガバナンス担当課、コンプライアンス推進担当課	1001会議室
5月12日	金	総務部	資産管理課、資産活用担当課、公共施設マネジメント担当課	
		施設営繕部	庁舎管理課	
5月16日	火	危機管理部	危機管理課、犯罪抑止担当課 災害対策課、防災力強化担当課、調整担当課	1001会議室
5月17日	水	環境部	ごみ減量推進課	
			足立清掃事務所	
5月19日	金		環境政策課	
5月29日	月	施設営繕部	中部地区建設課、施設整備担当課、東部地区建設課 西部地区建設課	402作業室
5月30日	火	都市建設部	開発指導課、建築調整担当課、住宅課、区営住宅更新担当課	1202会議室
5月31日	水		建築防災課、鉄道関連事業課	
6月1日	木	衛生部	竹の塚保健センター、江北保健センター、千住保健センター	現地
6月5日	月	都市建設部	建築審査課、道路整備課	1001会議室
6月7日	水		東部道路公園維持課、西部道路公園維持課	1202会議室
6月8日	木		安全設備課	1001会議室
6月12日	月		パークイノベーション推進課	
6月13日	火	都市建設部	道路公園管理課、まちづくり課、中部地区まちづくり担当課、 千住地区まちづくり担当課	1202会議室
		区議会事務局	区議会事務局	
6月14日	水	衛生部	東部保健センター	現地
6月15日	木	衛生部	中央本町地域・保健総合支援課	
		監査事務局	監査事務局	1001会議室
6月16日	金	都市建設部	都市建設課、事業調整担当課、ユニバーサルデザイン担当課、 高台まちづくり担当課、交通対策課、駐輪場対策担当課	1203会議室
6月19日	月	衛生部	データヘルス推進課、こころとからだの健康づくり課	1202会議室
			生活衛生課、受動喫煙対策担当課	現地
6月20日	火	衛生部	保健予防課	1001会議室
			感染症対策課、感染症対策担当課、 新型コロナウイルスワクチン接種担当課	現地
6月22日	木	衛生部	衛生管理課	1203会議室
		政策経営部	区民の声相談課、財政課	
6月27日	火	政策経営部	区政情報課、報道広報課	1202会議室
6月29日	木		情報システム課	
6月30日	金		政策経営課、基本計画担当課、SDGs未来都市推進担当課、I C T戦略推進担当課、エリアデザイン計画担当課、子どもの貧困 対策・若年者支援課、総合事業調整担当課、協働・協創推進 課、シティプロモーション課	

令和5年度 定期監査(第一期)旅費・手当等監査対象課一覧表

部 局 名	監 査 対 象
政策経営部	政策経営課
	SDGs未来都市推進担当課
	I C T戦略推進担当課
	報道広報課
	シティプロモーション課
	区政情報課
	エリアデザイン計画担当課
総務部	人事課
	ガバナンス担当課
	コンプライアンス推進担当課
産業経済部	企業経営支援課
	産業振興課
衛 生 部	衛生管理課
	生活衛生課
	受動喫煙対策担当課
	中央本町地域・保健総合支援課
	江北保健センター
	東部保健センター
環 境 部	ごみ減量推進課
	生活環境保全課
都市建設部	都市建設課
	事業調整担当課
	ユニバーサルデザイン担当課
	駐輪場対策担当課
	鉄道関連事業課
	道路公園管理課
	東部道路公園維持課
	西部道路公園維持課
	建築審査課
	建築防災課
	住宅課
区営住宅更新担当課	
区 議 会	区議会事務局