

佐世保市監査委員公表第16号

定期監査の結果について

佐世保市監査委員監査基準に従い、定期監査を実施しましたので、その結果に関する報告を別紙のとおり公表します。

令和6年6月19日

佐世保市監査委員 宮 崎 祐 輔

佐世保市監査委員 赤 瀬 隆 彦

佐世保市監査委員 井 上 友 子



農業委員会事務局 分

消防局 分

防災危機管理局 分

# 監査結果報告

佐世保市監査委員監査基準に従い、監査を実施したので報告する。

1 監査の種類 財務監査（定期監査）

2 監査の対象 防災危機管理局

3 監査の期間 令和6年4月17日（水）～令和6年6月5日（水）

4 監査の着眼点

- (1) 収入事務は適正か。
- (2) 支出事務は適正か。
- (3) 契約事務は適正か。
- (4) 財産管理事務は適正か。

5 監査の実施内容

令和5年度に執行された財務に関する事務が、法令等に基づき、適正に行われているか関係書類を抽出して調査を行い、また、担当職員の説明を聴取するなどの方法により実施した。

6 監査の結果

上記、記載のとおり監査した限りにおいて契約事務、財産管理事務につき、別記のとおり改善を要する事項が見受けられた。その事項を除き、重要な点において、監査の対象となった事務は法令に適合し、正確に行われていた。

なお、軽易な事項については記述を省略した。

## 【指摘事項】

### 1. 契約事務

#### ① 令和 5 年度防災関連講習会業務委託契約において

ア 佐世保市業務委託の契約事務に関する基幹要綱第 4 条第 6 項で「指名競争入札等において、…契約の目的・内容により業務を委託することのできる名簿登録者又は資格者がいない場合に限り、名簿又は資格者に登録されていない者（以下この項において「登録外業者」という。）を指名することができる。この場合において、業務委託の発注課は、当該登録外業者の指名に関し契約課が行う名簿登録審査と同等の審査を行わなければならない。…」と規定されているにもかかわらず、登録外業者について名簿登録審査と同等の審査を行っていなかった。（防災危機管理局）

イ 佐世保市財務規則第 144 条第 3 号に規定する契約保証金の免除の要件に該当しないにもかかわらず、契約保証金を免除していた。（防災危機管理局）

規則等を再認識し、適正な事務処理を行われたい。

### 2. 財産管理事務

- ① 佐世保市物品会計規則第 26 条第 1 項で「出納員は、…備品ラベルを貼付してこれを管理しなければならない。…」と規定されているにもかかわらず、備品ラベルを貼付していないものがあった。（防災危機管理局）

規則に則った適正な管理と事務処理を行うよう徹底されたい。