

下関市監査委員公表第6号
令和6年(2024年)3月7日

地方自治法第199条第1項の規定に基づく定期監査を実施し、その結果に関する報告を下記のとおり決定したので、同条第9項の規定により公表する。

下関市監査委員 今 井 弘 文
同 秋 森 和 也
同 木 本 暢 一
同 田 中 義 一

記

1 監査の対象

監査対象部局等	監査対象課所室等
総合政策部	秘書課、広報戦略課、東京事務所
こども未来部	子育て政策課、こども家庭支援課
教育委員会	豊浦教育支所、5小学校・2中学校（豊浦教育支所管内）

2 監査の範囲

以下の期間における財務に関する事務の執行

総合政策部、こども未来部、教育委員会
令和5年4月1日から令和5年11月30日まで

3 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるよう、経済的、効率的かつ効果的に行われているか。

4 監査の方法

諸帳簿その他の関係書類の調査、現地での確認及び関係職員への聞き取りにより行った。なお、監査は、下関市監査基準に準拠して実施した。

5 監査の期間

総合政策部、こども未来部、教育委員会
令和6年1月1日から令和6年2月28日まで

6 監査の結果

監査した限りにおいて、財務に関する事務は、「7 指摘事項及び意見」に記載する事項を除き、重要な点において、おおむね適正に処理されていた。

7 指摘事項及び意見

改善が必要な事項は、次の「指摘事項」のとおりである。また、制度的な検討が必要と思われる事項は、「意見」のとおりである。

総合政策部 秘書課	
	[指摘事項] 及び [意見] なし
総合政策部 広報戦略課	
	[指摘事項] 及び [意見] なし
総合政策部 東京事務所	
	[指摘事項] 及び [意見] なし
こども未来部 子育て政策課	
	[指摘事項] (1) 下関市子育て支援短期入所生活援助（ショートステイ）事業及び下関市子育て支援夜間養護（トワイライトステイ）等事業に係る利用料の調定事務において、当該利用料については、下関市子育て支援短期入所生活援助（ショートステイ）事業実施要綱及び下関市子育て支援夜間養護（トワイライトステイ）等事業実施要綱（以下「要綱」という。）の規定により、利用する日の属する月の翌月末日までに納入するものとなっているが、要綱の規定とは異なる納期限を設定している事例があり、これについての理由が不明確であった。必要に応じて要綱の見直しを検討され、適正に事務処理されたい。 (2) 資金前渡に係る金銭出納帳の記帳について、実際の支払日と整合しない事例が見受けられた。下関市会計規則に基づき、適正に事務処理されたい。 (3) 下関市会計年度任用職員の勤務時間、休暇等に関する条例第5条第1項で「任命権者は、会計年度任用職員の1日の勤務時間が6時間を超える場

	<p>合においては、少なくとも1時間の休憩時間を勤務時間の途中に置かなければならない」と規定されているが、会計年度任用職員が週休日に6時間を超えて勤務した場合の時間外勤務命令において、休憩時間を与えていない事例が見受けられた。関係法令等に基づき、適正に勤務時間を管理されたい。</p> <p>[意見]</p> <p>なし</p>
こども未来部 こども家庭支援課	
	<p>[指摘事項]</p> <p>(1) 資金前渡により支出した負担金について、現金の収入及び払出の内容が、金銭出納帳に記載されていなかった。下関市会計規則に基づき、適正に事務処理されたい。</p> <p>(2) 福祉医療費請求書（手書用）の購入に係る契約において、契約額が30万円を超えているにもかかわらず、請求書を徴取していなかった。下関市契約規則に基づき、適正に事務処理されたい。</p> <p>(3) 条件付き一般競争入札で長期継続契約を締結した家庭児童相談室用公用自動車賃貸借契約において、以下の事項が見受けられた。適正に事務処理されたい。</p> <p>ア 仕様書で納入期日を3月31日と定めているが、納入期日の翌日である4月1日に契約を締結していた。納期までの準備期間を含めた契約事務を行われたい。</p> <p>イ 入札公告の時期は、下関市契約規則（以下「契約規則」という。）第4条において入札期日の前日から起算して少なくとも10日前と規定されているが、告示（公告）の実施日に記載された告示期間は、入札期日の前日から起算して7日前から4日間であった。</p> <p>ウ 告示文に、契約規則第4条第3項第3号「契約条項を示す場所及び日時」が記載されていなかった。</p> <p>エ 一般競争入札の執行に係る公告について、その取扱いの変更に関する通知が発せられていたにもかかわらず、通知前の取扱いによる告示を行っていた。</p> <p>[意見]</p> <p>なし</p>
教育委員会 豊浦教育支所	
	<p>[指摘事項] 及び [意見]</p> <p>なし</p>
教育委員会 5小学校・2中学校（豊浦教育支所管内）	
	<p>[指摘事項] 及び [意見]</p> <p>なし</p>

以上