

26川監公第7号

平成26年8月25日

定期監査等の結果の報告に基づく措置について（公表）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により、平成25年12月10日付け25川監公第15号で公表した定期監査及び同日付25川監公第16号で公表した財政援助団体等監査の結果の報告に基づき、川崎市長及び川崎市教育委員会委員長から措置を講じた旨通知がありましたので、次のとおり公表します。

川崎市監査委員	村	田	恭	輔
同	奥	宮	京	子
同	菅	原		進
同	宮	原	春	夫

26川総行革第91号

平成26年6月30日

川崎市監査委員 村田 恭輔 様

同 奥宮 京子 様

同 菅原 進 様

同 宮原 春夫 様

川崎市長 福田 紀彦

### 監査の結果の報告に基づく措置について（通知）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により、平成25年12月10日付け25川監報第9号で提出のありました定期監査の結果に基づき、次のとおり措置を講じましたので通知します。

#### 平成25年度定期監査結果に対する措置状況

#### 1 委託に係る成果物を適切に提出させるべきもの

##### [指摘の要旨]

市が発注した地域ポータルサイトアクセスキャンペーンにかかるWEB広報実施業務についてみたところ、発注仕様書で定めているレポート提出内容のうち、受託者による広報の総括が提出されていなかったため、適切に手続を行われたい。

[措置内容]

指摘事項については、成果物が仕様書の条件を満たしているかを複数人で確認することとし、改めて適正な事務処理を行うよう職員に周知徹底しました。

(総務局情報管理部 I C T 推進課)

2 検査確認等の委託に係る業務を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

川崎市職員録の有償頒布業務に係る収納委託事務についてみたところ、平成24年度の業務終了後、有償頒布数に報告漏れ及び払込み漏れがあることが判明したため、報告漏れに係る有償頒布数の検査確認を行い、払込みがされていた。

毎月の委託業務を適正に履行するよう指示し、適切な検査確認事務を行うとともに、契約書第10条及び第13条に基づく損害賠償についても適切に手続を進められたい。

[措置内容]

指摘事項については、委託業務を適正に履行するよう指導するとともに、有償頒布数の確認にあたっては、有償頒布報告書の提出と併せて、有償頒布先や金額、領収日が分かる有償頒布数の根拠資料の提出を求め、適切に検査確認するとともに、損害賠償についても適切に手続を完了しました。

今後も委託に係る業務について、一層の適正化に努めます。

(総務局人事部人事課)

3 備蓄品等の管理を適切に行うべきもの

[指摘の要旨]

備蓄倉庫及び南部防災センターに保管している備蓄品等についてみたところ、これら備蓄品等の管理としては不十分な事例が次のとおりあったので、適切に管

理されたい。

なお、南部防災センターの管理状況についてみたところ、防災拠点として維持する上で必要な修繕箇所や施設管理上改善すべき箇所も認められたため、関係局と十分に協議されたい。

[指摘の要旨]

- (1) 南部防災センターに保管しているリヤカー、車いすが梱包されているダンボールにカビ、腐食が発生するとともに荷崩れしている箇所があり、これらの備蓄品の使用に支障がないか十分に把握していなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、カビが付着している梱包ダンボールを廃棄するとともに、物資の洗浄を行い、使用可能なことを確認しました。

[指摘の要旨]

- (2) 備蓄倉庫及び南部防災センターに保管している発電機について、備品票が貼付されておらず、また、廃棄済の発電機の不用処分手続が行われていないなど、財務システム上の備品使用票との整合を図っていなかった事例

[措置内容]

南部防災センターの発電機については、適切に備品票を貼付するとともに、不用処分手続を行うなどにより、財務システムとの整合を図りました。

また、市立小中学校など175箇所の避難所や各区の集中備蓄倉庫に分散して備蓄している発電機については、各区役所と連携して、平成26年9月までに備品票の貼付及び不用処分手続等を実施し、財務システムとの整合を図ります。

今後は、財務システム上の備品使用票との整合を図り、適切な処理に努めます。

[指摘の要旨]

(3) 備蓄倉庫の備蓄品リストと現物に不一致が生じていた事例

[措置内容]

備蓄品リストと備蓄倉庫内の現品の不一致については、各区役所と連携して現品確認を行い、平成26年9月までにリストと現品が合致するように取り組みます。

[指摘の要旨]

(4) 川崎市備蓄計画の配分計画数から除外された使用期限の切れるアルファ化米等の有効利用に当たり、使用申込と倉出報告を手續として定めているが、遅延、報告漏れなど手續に不備があった事例

なお、引き続きアルファ化米等の有効利用に努められたい。

[措置内容]

指摘事項については、担当者会議において、必要な書類を送付することや、報告の遅延がないように注意喚起を行いました。

また、アルファ化米等の有効活用については、担当者会議や合同校長会を通じて、引き続き有効活用に努めるよう周知徹底しました。

(総務局危機管理室)

4 準工作物の効果的な管理について検討すべきもの

[指摘の要旨]

工作物取扱要領第6条によると、各財産管理主任は準工作物としての取扱いをするものについて、年度末一覧表を作成し財政局長に報告することとされているが、平成21年度の財産管理台帳システムの稼働後、この報告手續を実施せず、更新された台帳の確認手續を行っていなかった。

財産管理台帳システムを活用し、準工作物の管理がより確実かつ効果的に行われるよう検討されたい。

[措置内容]

準工作物の管理については、より確実かつ効率的に行うため、工作物取扱要領を改正し、建物と一体として管理することとしました。

今後は、確認手続についても公有財産実態調査の中で建物と併せて実施し、財産管理システムの活用により適正な管理に努めます。

(財政局資産管理部資産運用課)

5 その他改善を要するもの

[指摘の要旨]

改善措置を要するもののうち軽易な事項であるが、反復して発生しているなど再発防止に努めるべきものがあつたので、財務関係法令等に基づき適正な事務手続が行われるよう周知徹底を図られたい。

なお、その概要は次のとおりである。

(1) 支払期限内に支払すべきもの

[指摘の要旨]

ア 対価の支払時期を書面により明らかにしていない契約について、政府契約の支払遅延防止等に関する法律（昭和24年法律第256号）に基づき相手方の支払請求日から15日以内に支払をしていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、監査結果を踏まえて支出に係る事務を適正に行うよう、関係職員に周知徹底しました。

今後は適正に支出に係る事務を行うよう努めます。

(財政局財政部庶務課、同資金課、資産管理部資産運用課)

[指摘の要旨]

イ 定期支払の手続を行っている賃借料について、定められた期日までに支払

をしていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、直ちに支払の手續を完了しました。また、監査結果を踏まえて支出に係る事務を適正に行うよう、関係職員に周知徹底しました。

今後は適正に支出に係る事務を行うよう努めます。

(総務局情報管理部行政情報課、財政局財政部庶務課)

(2) 支出事務を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

納入された物品について、その支払が漏れていた事例

[措置内容]

指摘事項については、納入業者に確認を行い、支払を完了しました。

今後は、適正な支出事務に努め、遺漏のないよう対応します。

(総務局危機管理室)

(3) 検査確認を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

リースした機器の賃借料支払に当たり、検査確認済みを証する書類を作成していなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、業務の履行を確認するため、検査確認済みを証する書類を作成しました。

今後は、適正な管理に努めます。

(財政局財政部財政課)

(4) 納品書を適正に保存すべきもの

[指摘の要旨]

購入した物品の納品書を一部保存していなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、保管方法の統一化を図るなど適正な保管について職員に周知徹底しました。

今後は、適正な管理に努めます。

(総務局総務部庶務課、情報管理部公文書館、財政局財政部財政課)

(5) タクシー利用に係る調査を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

各課から提出される使用連絡票において記入漏れがあり、使用内容の確認が不十分だった事例

[措置内容]

指摘事項については、記入漏れのあった使用連絡票については即座に記入するとともに、今後は記入漏れがないよう確認作業を徹底します。

(総務局総務部庁舎管理課)

(6) 時間外勤務手当の支給事務を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

ア 勤務時間の誤入力により時間外勤務手当の支給額に誤りがあった事例

[措置内容]

指摘事項については、誤入力のあった時間外勤務の結果申請を修正し、戻入を行いました。

今後は、適正な手続に努めます。

(総務局人事部人事課)

[指摘の要旨]

イ 時間外申請時に、取得した休憩時間分を実際の勤務時間から短縮して申請していた事例

[措置内容]

指摘事項については、実際に勤務した時間に訂正入力を行いました。

今後は、適正な手続に努めます。

(総務局情報管理部公文書館)

(7) 時間外勤務手当の立替払に係る事務を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

川崎市職員共済組合の業務に係る時間外勤務手当を市が立替払していることについて、立替払の根拠となる協定書等が取り交わされていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、立替払の根拠を明確にするため、川崎市と職員共済組合は時間外勤務手当の費用負担等について協定を締結しました。また、立替払の返還手続は支払月ごとに行うよう事務手続を改めました。

今後も、適正な事務執行に努めます。

(総務局人事部労務課、同共済課)

(8) 協定書の締結を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

川崎市優良業者表彰式に係る費用負担に関する協定書が当該表彰式終了後に締結されていた事例

[措置内容]

指摘事項については、今後新たな協定を締結する際や、既存の協定書の改正等が必要な場合には、適正な時期に締結することとし、事務手続について改めて職員に対し周知徹底しました。

今後は適正な業務管理に努めます。

(財政局資産管理部検査課)

(9) 適切な時期に変更契約手続を行うべきもの

[指摘の要旨]

I R活動支援等業務委託について、契約期間中に複数の委託業務変更の必要が生じたものの、変更した業務の履行後に一括して変更契約手続を行っていた事例

[措置内容]

指摘事項については、当初の契約業務内容の変更について委託業者と密に連絡調整することにより、適正な変更契約手続を行うよう職員の意識改善を図ります。

今後も、適正な事務処理に努めます。

(財政局財政部資金課)

(10) 備品管理を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

ア 所在不明となっていた事例

[措置内容]

指摘事項については、物品不用処分決定を行い、備品台帳から削除しました。

(財政局しんゆり市税事務所市民税課)

[指摘の要旨]

イ 不用処分を行っていなかったことにより、廃棄した備品が出納簿に登載されていた事例

[措置内容]

指摘事項については、過年度処理漏れとして、物品不用処分しました。

今後は、適正な管理に努めます。

(総務局秘書部秘書課、人事部労務課、危機管理室、財政局かわさき市税事務所市民税課、同納税課、みぞのくち市税事務所納税課、同こすぎ分室)

[指摘の要旨]

ウ 誤って不用処分手続を行っていた事例

[措置内容]

指摘事項の対象備品については既に壊れており、磁気テープリールトラックとして使用することができないため、廃棄処分しました。

今後も備品の適切な管理及び不要物品の迅速な処分を行うよう努めます。

(総務局情報管理部 I C T 推進課)

[指摘の要旨]

エ 備品登録が行われていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、適正に備品登録を行いました。

今後は、適正な管理に努めます。

(財政局財政部資金課)

[指摘の要旨]

オ 備品票が貼付されていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、各区役所と連携して備品登録一覧と現品の確認を行い、平成26年9月までに備品票を貼付します。

(総務局危機管理室)

[指摘の要旨]

カ 使用者及び使用区分の決定がされていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、適正な使用者及び使用区分の決定を行いました。

今後は、備品の受け入れ後、直ちに使用者及び使用区分の決定を行い、備品の適正管理に努めます。

(総務局市民情報室、人材育成センター人材育成課、財政局みぞのくち市税

事務所こすぎ分室)

[指摘の要旨]

キ 備品の使用者が誤っていた事例

[措置内容]

指摘事項については、適正な使用者に修正を行いました。

今後は、適正な管理に努めます。

(総務局国際施策調整室、人材育成センター人材育成課、財政局滞納債権対策室)

[指摘の要旨]

ク 備品の使用者が変更されていなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、使用者変更処理を行いました。

今後は、適正な管理に努めます。

(財政局かわさき市税事務所市民税課、同納税課)

(11) 消耗品の出納管理事務を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

切手、薬品等について、物品交付請求手続を行っていないなどにより、出納簿と現存数が一致しなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、総合財務会計システム上の処理がなされていないなどため、適正な数値による修正入力処理を行い改善しました。

今後は、適正な管理に努めます。

(総務局総務部庶務課、人事部人事課、行財政改革室、財政局財政部庶務課)

(12) 行政財産の管理を適切に行うべきもの

[指摘の要旨]

南部防災センターにおいて、行政財産使用許可の範囲を越えて通路部分に冷蔵庫等の設備が設置されていた事例

[措置内容]

指摘事項については、消防防災指導公社に対して行政財産使用許可の範囲を超えた部分の使用を行わないよう指導し、配置されていたものを撤去しました。

今後は範囲を見直し、必要な部分を許可することで、適正な行政財産の管理に努めます。

(総務局危機管理室)

(13) 会計職員の任命手続を適正に行うべきもの

[指摘の要旨]

金銭出納員又は物品出納員を任命していなかった事例

[措置内容]

指摘事項については、補職任免伺書を作成した上で、任免手続を完了いたしました。

今後は、複数のチェック体制による進捗管理を行い、適正な任免手続に努めます。

(総務局東京事務所、財政局税務部収納対策課)

## 平成25年度定期監査結果に対する措置状況（市税徴収事務）

### 1 決定通知書の記載を適正に行うべきもの

#### [指摘の要旨]

換価猶予の手続についてみたところ、固定資産税及び都市計画税に係る換価猶予決定通知書の分割納付計画の金額が猶予金額と異なっていた事例があったので、通知書の記載については適正を期されたい。

#### [措置内容]

指摘事項については、換価猶予決定通知書の作成に当たっては、猶予対象金額と分割納付金額に齟齬がないように、十分に確認するよう関係職員に周知徹底しました。

今後は適正に事務を行うよう努めます。

（財政局みぞのくち市税事務所納税課）

### 2 徴収猶予の手続を適正に行うべきもの

#### [指摘の要旨]

市民税及び県民税に係るこの徴収猶予の手続についてみたところ、当初決定した徴収猶予の適用期間が満了したにもかかわらず、納税者からの申請がないまま、適用を継続していた事例があった。

他の納税者との公平性の観点からも、徴収猶予の適用に際しては適正な手続を行われたい。

#### [措置内容]

指摘事項については、徴収猶予の適用期間の管理をしっかりと行うとともに、その期間を経過してなお、未納の徴収金がある場合には、法律に基づく適用期間の延長などの措置を講じるとともに、課内に猶予期間等の管理を適正に行うために

管理責任者を定めて、定期的に確認することを職員へ周知徹底しました。

今後は適正に事務を行うよう努めます。

(財政局しんゆり市税事務所納税課)