

札幌市監査委員 藤 江 正 祥
同 窪 田 もとむ
同 三 上 洋 右
同 國 安 政 典

定期監査等の結果に関する報告の提出について

地方自治法第199条第1項、第2項、第4項及び第7項に基づき、下記の部等を対象として監査を行ったので、同条第9項の規定により、その監査の結果に関する報告を別紙のとおり提出します。

記

監査の対象

1 定期監査等（事務監査）

危機管理対策室	危機管理対策部
財政局 税政部	南部市税事務所
	西部市税事務所
	管財部
経済観光局	産業振興部
	雇用推進部
環境局	環境都市推進部
都市局	建築指導部
教育委員会	学校教育部
	市立学校

2 定期監査等（工事監査）

下水道河川局	事業推進部
	（河川担当部以外）
都市局	市街地整備部
白石区	土木部
厚別区	土木部

3 出資団体等監査

公益財団法人札幌国際プラザ
一般財団法人札幌市体育協会
一般財団法人さっぽろ健康スポーツ財団
一般財団法人さっぽろ産業振興財団
株式会社札幌花き地方卸売市場
一般財団法人札幌産業流通振興協会
健康スポーツ・公園緑化コンソーシアム
Fu's コンソーシアム札幌
社会福祉法人札幌親会
社会福祉法人はるにれの里
SORA-SCC共同事業体
社会福祉法人札幌恵友会
社会福祉法人札幌みどり福祉会

定 期 監 査

(事務監査)

抜粋版

令和元年度定期監査（事務）報告書

監査の範囲

平成30年10月1日から令和元年9月30日までに執行された財務に関する事務及びその他の事務（必要に応じて他の年度の執行分も対象とする。）

監査の方法

前記事務を対象として、関係法令等及び予算に基づき適正かつ適切に執行されているかどうかを主眼とし、経済性、効率性、有効性の観点にも留意しつつ、関係書類の抽出による検査及び関係職員からの説明聴取により実施した。

また、特に「公有財産の管理」を取り上げ、重点的な監査を行った。

監査の期間

令和元年9月3日から同年12月16日まで

監査の結果

おおむね良好と認められたが、次のとおり一部の部局において注意、改善及び検討を要する事項がみられた。

第1 重点項目に係る指摘事項

(省略)

第2 指摘事項

1 支出事務

(省略)

2 財産管理事務

(省略)

3 行政運営事務

- (1) 災害等のリスクに備えた市有施設の管理（災害共済への加入）に関する事務を適正に行うべきもの

【財政局管財部】

公益社団法人全国市有物件災害共済会の建物総合損害共済に関する事務に

において、市が建物等の新增築等を行った場合は、引渡しの前日までに所要の手続きを行い、引渡しの日から同共済の対象とすべきところ、平成30年8月の建物増築による引渡しの日から相当期間経過後にその手続きを行ったため、共済の対象となった同年12月までの間、補償のない状態となっていた建物がみられた。

市有財産のさまざまなリスクに備え、市の財政負担の補てんを目的として共済等の保険に加入することは、基本的かつ重要であることから、今後は建物総合損害共済の加入について、時機を逸することがないようにチェック体制の強化を図り、適正な事務の執行に努められたい。

4 学校運営事務

(1) 理科実験用薬品による危険を未然に防止するための管理を適正に行うべきもの

【教育委員会市立学校】

理科実験用薬品の管理は、その不適正な管理によって、児童・生徒、市民の生命・身体に危険が及ぶ重大な事故・事態につながるおそれがある。

従って、その管理を厳正かつ適正に行う必要があることは、いうまでもないが、このたび、一部の学校において、以下の事例がみられた。

ア 保管している薬品が薬品受払簿に記載されていないもの

イ 薬品受払簿に記載されている数量と実際の数量が異なっているもの

ウ 薬品を使用する都度使用量を記入する薬品使用記録表が保管されていないもの

エ 劇物の陳列箇所「医薬用外劇物」の表示がないもの

学校運営において、日ごろの実地管理や研修などの機会を通じ、事故等の未然防止を目的とした薬品の適正な保管・管理の周知を徹底するとともに、チェック体制を強化し、厳格な管理の徹底に努められたい。

(2) 自家用車の公用使用に関する事務を適正に行うべきもの

【教育委員会市立学校】

自家用車の公用使用については、校務の円滑な運営や予測困難な生徒指導上の緊急対応の観点から、「札幌市立学校職員の自家用車の公用使用に関する要綱」を定め、一定の要件の下で、限定的に承認しているが、一部の学校において、以下の事例がみられた。

ア 要綱において対象外となっている職種の職員を登録しているもの

イ 届出事項に変更が生じていたが、届出を行っていなかったもの

- ウ 校地使用承認登録簿を作成しておらず、届出内容が登録されていないもの
- エ 校地使用承認登録簿の記載において、年度途中の新規の届出が反映されていないもの及び届出のない職員を登録しているもの
- オ 過去1年間に起こした交通事故等の有無を確認しないまま登録しているもの
- カ 届出時に提出された書類では、任意保険の契約内容が不明なもの

学校運営に対する市民の信頼を確保するため、自家用車を公用で使用する際の手続き及び登録の制限について、届出をする学校職員の理解を十分に深めるとともに、チェック体制を強化し、適正かつ確実な事務の執行に努められたい。

5 その他の事務

(1) 郵送による証明の発行に関する事務を適正に行うべきもの

【財政局税政部西部市税事務所】

郵送による市税に関する証明の交付請求については、返信用切手等請求に必要なものを添付して請求があった場合のみ受理し、添付されていない場合は、請求者に必要なものを添付して再度請求するよう依頼すべきところ、これを行わないまま受理し、市で郵送料を負担しているものがみられた。

本来請求者が負担すべき郵送料を一部の請求者についてのみ市が負担することは公平性を欠くことから、今後は関係規程を順守し、公平かつ適正な事務の執行に努められたい。

第3 基本的順守事項

(省略)