



5 調監発第 2380003 号

令和 5 年 1 1 月 2 4 日

調布市長 長 友 貴 樹 様

調布市監査委員 岩 倉 哲 二

調布市監査委員 小 山 敦

調布市監査委員 鈴 木 宗 貴

(公印省略)

令和 5 年度第 2 回定期監査の結果について

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項，第 2 項及び第 4 項の規定により実施した定期監査の結果について，同条第 9 項の規定により別紙のとおり提出します。

監査の結果に基づき，又は監査の結果を参考として措置を講じたときは，その旨を監査委員に通知願います。

令和5年度第2回定期監査結果報告書

第1 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による定期監査

第2 監査の対象

市民部(市民税課, 資産税課, 納税課, 市民課, 神代出張所及び市民相談課)

第3 監査の実施期間

令和5年9月14日(木)から同年11月15日(水)まで

第4 監査の範囲

所管に係る令和4年度及び令和5年度の一部に執行された財務に関する事務及びその他の事務

第5 監査の着眼点及び実施内容

調布市監査基準に基づき、予算の執行、収入及び支出、財産管理、人事管理、行政手続等に関する事務が法令等に従い適正かつ効率的に執行されているか、最少の経費で最大の効果を挙げ、かつ運営の合理化に努めているかを主眼として、関係諸帳簿及び関係書類の照合、実地調査、関係職員からの事情聴取等、通常実施すべき監査手続を実施した。なお、中でもリスクの重要度が高いものについては、重点的に確認を行った。

第6 監査の結果

対象の事務は、上記のとおり監査した限りにおいて、法令に適合し正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げ、組織及び運営の合理化に努めているものと概ね認められたが、一部に次のとおり留意を要する事項が見受けられたので、早急に改善措置を講じられたい。

(1) 契約事務について

ア 予定価格が10万円を超える消耗品等の購入手続において、2者以上からの見積書を徴していないもの、業者指定理由書を添付していないものが見受けられた。(納税課, 市民課)

調布市契約事務規則等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

イ 市税滞納に係る遠隔地等居住者の調査委託の受託事業者から提出を要する書類において、市が指定する様式と異なる調査報告書で提出されているもの、実施計画書の提出がないもの、写真の提出が必要枚数以下のものが見受けられた。(納税課)

契約に係る仕様書に基づき、適正な事務処理に努められたい。

ウ 調布ヶ丘地域福祉センター・染地地域福祉センター諸証明発行窓口等業務委託に係る契約変更合意書において、印紙税法基本通達で規定されている「重要な事項」となる請負に係る期日又は期限を変更しているにもかかわらず、印紙の貼付がないものが見受けられた。(市民課)

印紙税法等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

(2) 現金等の取扱いについて

ア 資産税課公金等取扱マニュアルにおいて、切手は、庶務担当係長が残枚数を確認し、切手受払簿に記録すると規定しているにもかかわらず、記録がないものが見受けられた。(資

産税課)

資産税課公金等取扱マニュアルに基づき、適正な事務処理に努められたい。

イ 図書カードの記録簿において、受入枚数や残枚数等を記載する欄がなく管理状況が不明確なものが見受けられた。(市民相談課)

公金等取扱基本マニュアルに基づき、市民相談課公金等取扱マニュアルの見直しを含め、適正な事務処理に努められたい。

(3) 文書事務について

ア 市税の減免手続に係る市税減免申請書において、通知書番号や課税額等の記載すべき内容が空欄なもの、記載内容が不十分なものが多数見受けられた。(市民税課)

調布市税賦課徴収条例施行規則等に基づき、適正な事務の執行に努められたい。

イ 提出を受けた固定資産証明書交付申請書等において、申請日の記載がないもの、收受手続がなされていないものが見受けられた。(資産税課)

ウ 職員が慶弔休暇等を取得する際に必要な証拠書類において、適切な管理がなされていないものが見受けられた。(納税課)

調布市文書管理規則に基づき、適正な事務処理に努められたい。

エ 差押調書綴(つづり)において、配当計算書、差押債権の取立決議書及び差押決議書兼差押通知決議書の決裁用文書にある発送・送達等の日付欄が空欄なもの、同決裁用文書に専用調布市長印を押印しているものが見受けられた。(納税課)

国税徴収法等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

(4) 公印管理について

調布市戸籍事務取扱規程に基づき郵便局の長に保管及び使用させている契印において、管理者である市民部市民課長が保管状況の確認を怠っているものが見受けられた。(市民課)

調布市公印規則に準じた適正な契印の管理を検討されたい。

(5) 個人情報保護について

ア 他の部課で利用した課税リストの利用期間満了後において、要綱で規定されているリスト廃棄処分届出書の提出を受けていないものが見受けられた。(市民税課)

調布市市民税等の賦課に係る行政証明及び閲覧に関する事務取扱要綱に基づき、適正な事務処理に努められたい。

イ 庁内ファイルサーバの外部フォルダの中に、個人情報やセキュリティに係るものを含むデータを格納しているものが見受けられた。(市民課)

調布市保有個人情報の適正な取扱いに関する規程等に基づき、個人情報等の適正な管理に努められたい。

(6) 行政手続について

調布市行政手続条例等に基づき策定した審査基準等において、法令等の改正に伴い審査基準を変更した際に、公文書資料室配架分の差替を失念しているものが見受けられた。(市民課、神代出張所)

調布市行政手続条例等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

(7) 人事管理について

ア 会計年度任用職員の年次有給休暇において、付与日数が適正でないものが見受けられた。
(納税課)

調布市会計年度任用職員の任用等に関する規則等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

イ 職員が慶弔休暇を取得する際に必要な証拠書類において、提出を求めることなく休暇を承認しているものが見受けられた。(市民課)

調布市職員の勤務時間、休日、休暇等に関する条例施行規則に基づき、適正な事務処理に努められたい。

ウ 会計年度任用職員の通勤届において、所属長の印のないもの、記載内容に誤りのあるもの、認定担当者使用欄が未記入であるものが見受けられた。(市民課)

調布市非常勤職員の報酬、費用弁償及び期末手当に関する条例等に基づき、適正な事務処理に努められたい。

(8) 所管例規について

所管する規則、規程等において、規定内容に不備があるものが多数見受けられた。(市民税課、資産税課、納税課、市民相談課)

規則等の定期的な見直しを励行し、適正な事務の執行に努められたい。