



宮監公表第37号  
令和4年6月28日

宮崎市監査委員 阪元  
宮崎市監査委員 荒木  
宮崎市監査委員 日高  
宮崎市監査委員 山口 俊樹

勇  
敏  
透  
**宮崎監査委員印**

### 定期監査措置状況の公表について

令和3年度定期監査の結果に関する措置について通知がありましたので、地方自治法第199条の規定に基づき、公表します。

#### 記

1 監査の対象部課等  
健康管理部

2 講じた措置の内容  
別紙のとおり



(報告様式 1)

## 令和 3 年度定期監査指摘事項についての措置状況通知書

令和 3 年度定期監査における指摘事項については、次のとおり措置いたしましたので通知します。

(監査対象部署：健康管理部)

指 摘 事 項 及 び 意 見 の 内 容	措 置 状 況
<p><b>【指摘事項】</b></p> <p>(保健医療課)</p> <p>①令和 2 年度の田野病院事業会計における固定資産購入（冷凍冷蔵庫、ナーシングストレッチャー）について、見積合わせは入札（見積）書の原本を指定した日に提出させ落札業者を決定すべきところ、入札（見積）書を FAX で提出させ落札業者を決定していた（2 件）。</p> <p>②令和 2 年度及び令和 3 年度の業務委託に係る単価契約について、予定価格は委託見積書と比較できるよう単価で設定すべきところ、設計額（総額）としていたため、比較できないものとなっていた。</p> <ul style="list-style-type: none"><li>・宮崎市保健所・中央保健センター特別管理産業廃棄物及び産業廃棄物収集運搬業務委託</li><li>・宮崎市保健所・中央保健センター特別管理産業廃棄物及び産業廃棄物処分業務委託</li></ul> <p>(地域保健課)</p> <p>①令和 3 年度の高岡福祉保健センター穆園館剪定・除草外業務委託に係る執行伺書について、予定価格が設定されていなかった。</p>	<p>①財務処理において、原本が原則であることを課員に周知するとともに、事務処理にあたっては財務規則等の関連規定の確認と複数人での確認を徹底する。</p> <p>②業務委託の契約事務について、単価契約である場合は、予定価格を業務単価で設定した予定価格書を作成し、執行伺書の予定価格欄へその旨を記載するよう課員に周知するとともに、事務処理にあたっては複数人での確認を徹底する。</p>
	<p>①執行伺書の決裁完了から委託見積書の提出までに、予定価格の設定が必要であることを課員に周知するとともに、事務処理にあたっては複数人での確認を徹底する。</p>

(健康支援課)

①令和 2 年度及び令和 3 年度の賃貸借契約について、月額契約を行う場合の予定価格は入札(見積)書と比較できるよう月額で設定すべきところ、設計額(総額)としていたため、比較できないものとなっていた(4件)。

- ・令和 2 年度 難病患者地域支援対策推進事業(自動痰吸引器利用補助)
- ・令和 2 年度 胸部エックス線撮影に係る DR 装置及び画像ファイリングシステム賃借料
- ・令和 3 年度 胸部エックス線撮影に係る DR 装置及び画像ファイリングシステム賃借料
- ・令和 3 年度 新型コロナウイルス感染症防疫対策室コピーFAX複合機賃借料

②令和 2 年度の新型コロナウイルス感染症公費負担医療扶助に係る支出負担行為について、次長専決事項であるにもかかわらず、課長までの決裁としていた。

③令和 2 年度の宮崎市新型コロナウイルス感染症リスク通知システム運用管理業務委託の入札に係る入札保証金について、財務規則第 122 条に定める免除要件に該当しないにもかかわらず、納付させていなかった。

④令和 2 年度の消耗品購入について、次のような不備があった。

ア 消耗品購入に係る執行伺書について、予定価格が設定されていないものがあった(2件)。

イ 保健師・看護師の結核展望 116 号(図書)購入に係る執行伺について、課長専決事項であるにもかかわらず、課長補佐までの決裁としていた。

ウ アクリルパーテーションの購入について、執行伺書の決裁日よりも前に見積書を徴し、納品まで完了していた。

①業務委託の契約事務について、単価契約である場合は、予定価格を業務単価で設定した予定価格書を作成し、執行伺書の予定価格欄へその旨を記載するよう課員に周知するとともに、事務処理にあたっては複数人での確認を徹底する。

②業務委託の契約事務について、事務決裁規程をあらためて課内職員全員で共有するとともに、事務処理にあたっては、事務決裁規程を複数人で確認しながら実施することを徹底する。

③業務委託の契約事務について、入札を行う場合には競争入札参加資格者の要件の確認や入札保証金を免除できる要件はどのような場合に該当するのか、あらためて課員に周知するとともに、事務処理にあたっては複数人での確認を徹底する。

④執行伺書の意味や起案時期、添付書類等について、あらためて課内職員全員で共有するとともに、

- ア：決裁後の予定価格の決定を行う
- イ：決裁印の確認を行う
- ウ：見積書は執行伺決裁後に提出を依頼する
- エ：業者からの入札(見積)書の精査及び契約金額の記載

<ul style="list-style-type: none"> <li>・執行伺書 起案日：令和2年10月19日 決裁日：令和2年10月22日</li> <li>・見積書 提出日：令和2年10月19日</li> <li>・契約締結伺 起案日：令和2年10月19日 決裁日：令和2年10月22日</li> <li>・納品 確認日：令和2年10月19日</li> </ul> <p>工 ポスター用紙購入に係る入札（見積）書について、契約金額の記載がなかった。</p>	<p>の確認を行うことを徹底し、また、同内容について複数人で精査・確認する体制を定着化し、決裁段階でのチェック機能を強化する。</p>
<p>⑤令和3年度の幼児むし歯予防事業報償費に係る支出負担行為書について、支出負担行為集合明細書に記載された額と従事証明に記載された総支給額とが異なっていた。また、従事証明には、出勤簿と異なる日数が記載されていた（2件）。</p>	<p>⑤支出負担行為書について、根拠となる勤務証明書を確定した上で支出負担行為集合明細書を作成することとし、事務処理にあたっては、複数人で確認しながら実施することを徹底する。</p>
<p>⑥令和3年度の新型コロナウイルス感染症保険適用分検査公費負担の負担金に係る支出負担行為書について、合議がされていなかった。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・財政課主務係長の合議なし 9件</li> <li>・財政課長の合議なし 10件</li> <li>・企画財政部長及び会計管理者の合議なし 10件</li> </ul>	<p>⑥支出負担行為書について、財務規則をあらためて課内職員全員で共有し正しい合議区分を確認するとともに、事務処理にあたっては、財務規則を複数人で確認しながら実施することを徹底する。</p>
<p><b>(保健衛生課)</b></p> <p>①令和3年度の市外旅行（小林市：10月29日）に係る復命書について、部長専決事項であるにもかかわらず、課長までの決裁としていた。平成30年度の定期監査において、同様の案件について指導済。</p>	<p>①市外旅行に係る復命書は部長専決であることを課員に周知するとともに、事務処理にあたっては、事務決裁規程を複数名で確認しながら実施することを徹底する。</p>
<p>②令和3年度のみやざき動物愛護センター空調室内機洗浄等保守委託（執行伺額及び支出負担行為額：649,000円）について、契約金額が50万円を超える場合の契約手続となつておらず、次のような不備があった。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・財務規則第103条に定める契約書の作成を省略できる契約に該当しないにもかかわらず、委託請書により契約していた。</li> <li>・財務規則第135条に定める予定価格書の作成を省略できる契約に該当しないにもかかわらず、</li> </ul>	<p>②業務委託の契約事務について、契約書、予定価格書、検査調書の作成を省略できる契約はどのような場合に該当するのか、あらためて課員に周知するとともに、事務処理にあたっては複数人での確認を徹底する。</p>

予定価格書を作成していなかった。

- ・財務規則第140条に定める検査調書の作成を省略できる契約に該当しないにもかかわらず、検査調書を作成していなかった。

(新型コロナウイルスワクチン対策局)

- ①令和2年度の消耗品購入について、執行伺書の決裁日より前に見積書を徴し、契約を締結しているものがあった。
- ・執行伺書決裁日：令和3年3月1日  
見積日：令和3年2月26日

①執行伺書の意味や起案時期、添付書類等について、あらためて課内職員全員で共有するとともに、見積書は執行伺決裁後に提出を依頼することを徹底する。また、同内容について複数人で精査・確認する体制を定着化し、決裁段階でのチェック機能を強化する。

宮崎市監査委員 殿

令和4年5月27日



宮崎市長 清山 知憲

