２９宗監第２３２号
平成３０年3月２６日

宗　像　市　長　　谷 井　博 美　　様
宗像市議会議長　　花 田　鷹 人　　様

宗像市監査委員　　佐　藤　光　俊
宗像市監査委員　　小　島　輝　枝

定期監査の結果について（報告）

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を実施したので、同条第９項の規定により、その結果について下記のとおり報告する。

記

１　監査の概要
（１）監 査 委 員　　佐 藤 光 俊　　小 島 輝 枝
（２）監査実施期日　　平成３０年1月１８日（木）
（３）監査対象機関　　経営企画部　収納課
（４）監 査 の 範 囲　　平成２９年度　収納課の事務事業（別表）

２　監査の方法
収納課所管の事務事業について、関係法令及び予算に基づき適正に管理、執行されているかどうかについて実施した。監査にあたっては、予算の執行状況及び関係書類を検査照合するとともに、関係職員から説明を聴取した。

３　監査の結果
提出された書類に基づいて監査を実施した結果、次の点について指摘する。

（１）ファイナンシャルプランニング業務委託に関する事蹟について
業務委託料の支出根拠となる業務時間数において、業務報告書には、業務開始時刻が記載されているものの、業務終了時刻が記載されていないので、報告内容を見直されたい。

（２）委託契約に関する事蹟について
入札参加資格の未登録業者との随意契約において、宗像市契約事務規則第４６条第２項第１３号を適用し契約保証金を免除している。同号を適用するためには、履行実績及び会社の経営状況等を総合的に判断するよう取り扱われているが、その経緯を確認できないので、適正に事務処理されたい。

別表　　平成２９年度　収納課の事務事業（提出書類）

| 区分 | 提出帳票台帳・資料の内容 | 台帳類 | 資料 |
|---|---|---|---|
| 個別資料 | 市税（県民税を含む）及び国民健康保険税係る事蹟のうち、次のことに関する事蹟<br>・督促及び滞納処分の公示送達に関すること<br>・督促状の発送に関すること<br>・徴収及び滞納処分に関すること<br>・滞納処分の停止及び不納欠損処分に関すること<br>・延滞金に関すること | ○ | ○ |
| | 市税（県民税を含む）及び国民健康保険税以外の公債権の滞納処分の受託に関する事蹟 | ○ | ○ |
| | 私債権の徴収及び強制執行（訴訟手続を含む）等の受託に関する事蹟 | ○ | ○ |
| | 需用費に関する事蹟（別記） | ○ | ○ |
| | 委託料に関する事蹟（別記） | ○ | ○ |
| 共通資料 | 定期監査調書 | | ○ |
| | 郵便切手等受払簿 | ○ | |
| | 光熱水費口座引落用通帳の写し及び月々の口座振替済通知書の綴り | ○ | ○ |
| | 復命書（宿泊を伴うもの） | ○ | ○ |
| | 時間外勤務命令簿 | | ○ |
| | 出勤簿 | | ○ |
| | 備品台帳 | ○ | |

別記

平成２９年度　需用費に関する事蹟

| | |
|---|---|
| 1 | 督促状ポステックス（圧着ハガキ）印刷 |

平成２９年度　委託料に関する事蹟

| | |
|---|---|
| 1 | ファイナンシャルプランニング業務委託料 |
| 2 | 滞納整理支援システム保守業務委託 |