

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 29 年 12 月 13 日（水）
- (3) 監査対象機関 経営企画部 税務課
- (4) 監 査 の 範 囲 平成 29 年度 税務課の事務事業（別表）

2 監査の方法

税務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) 市たばこ税の収入に関する事蹟について
手持品課税分の収入において、納税者から提出された申告書を受け付けたものの内、調定されていないものが見受けられるので、適正に事務処理されたい。
- (2) 固定資産税の賦課決定に関する事蹟について
賦課決定伺書において、決裁を受けていないものが見受けられるので、適正に事務処理されたい。
- (3) 調定簿について
平成 29 年 4 月 1 日時点の市税に関する調定簿において、誤った金額を記載しているものが見受けられるので、適正に事務処理されたい。
- (4) 契約に関する事蹟について
請書で契約しているものにおいて、請書に仕様書が添付されていないものが見受けられる。また、見積依頼の起案文書に 1 者見積りとする理由の記載がないものが見受けられるので、適正に事務処理されたい。

別表

平成 2 9 年度 税務課の事務事業（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	市税の賦課、調定、減免及び還付に関する事蹟 （市民税・固定資産税・軽自動車税・都市計画税）		
	市たばこ税及び入湯税の収入に関する事蹟		
	使用料及び手数料の収入に関する事蹟 （6 月分の証明等の交付申請書類を含む）		
	需用費に関する事蹟（別記）		
	委託料に関する事蹟（別記）		
	使用料及び賃借料に関する事蹟（別記）		
	負担金・補助及び交付金に関する事蹟（別記）		
共通資料	定期監査調書		
	郵便切手等受払簿		
	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 2 9 年度 需用費に関する事蹟

1	平成 29 年度軽自動車税納税通知書（口座振替用）印刷代（5,000 部）
---	---------------------------------------

平成 2 9 年度 委託料に関する事蹟

1	平成 3 0 年度標準宅地の時点修正業務委託
2	北九州地区電子自治体推進協議会における写真地図等調達契約
3	軽自動車税納税通知書印刷・封入封緘業務

平成 2 9 年度 使用料及び賃借料に関する事蹟

1	地方電子申告支援サービス利用料
---	-----------------

平成 2 9 年度 負担金・補助及び交付金に関する事蹟

1	地方税電子化協議会負担金（会費、電子申告等関係費、eLTAX 次期更改準備資金ほか）
2	平成 29 年度福岡県軽自動車税協議会負担金