

## 定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日～令和4年3月25日
提出日	令和4年12月5日
部課名	市民部環境課

指摘事項等	措置状況
<p><b>【指摘事項】</b> 契約にかかる予算の計上について</p> <p>歳出4款1項3目火葬場整備事業 12節委託料 細節06 細々節299 沖縄市火葬場建設候補地調査業務 委託料 :6,551,600円</p> <p>本委託契約は、火葬場建設候補地調査委託業務で、実績がある業者は少なく、当初予算の算定にあたり、所管課は実績のある市内1社、市外1社の計2社から見積書を徴取し、当初予算に計上していた。その後、仕様の変更があり、あらためて市内6社から見積書を徴取したところ、予算が不足したため流用が必要となった。見積額は最高額と最低額で3倍の開きがあったが、所管課は其中最も安価な業者の見積額をもって、流用していた。その結果、予定価格にも影響を与え、入札は不落となり、随意契約を締結するに至った。契約の要となる予定価格は予算の範囲内で設定されることから、契約にかかる予算については、市場価格調査を十分に行ったうえで、金額のみの判断ではなく、内容を比較検討し、業務を遂行する上で適正な予算額であるかどうか十分に検証し計上することが望まれる。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>予算見積段階で、発注仕様書の精査を行い、複数社へ見積りの依頼を行った。受領した見積書については、提出者へヒアリングを行い仕様書と見積内容に相違がないことを確認した。 また、ヒアリング後に異常値の確認を行い市場価格の把握に努めた。</p>

## 定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日 ～ 令和4年3月25日
提出日	令和4年11月11日
部 課 名	経済文化部商工振興課

指摘事項等	措置状況
<p><b>【指摘事項】</b> 支出負担行為として整理する時期について</p> <p>歳出7款1項2目18節 負担金、補助金、及び交付金 (商店街等店舗改修工事支援事業)</p> <p>①商店街等店舗改修工事支援補助金 予算現額 30,000,000円 支出負担行為額:24,084,000円</p> <p>(沖縄市アイデア実現支援事業)</p> <p>②クラウドファンディング活用支援事業補助金 予算現額 300,000円 支出負担行為額 118,000円</p> <p>③商店街等賑わい創出事業補助金 予算現額 6,267,000円 支出負担行為額 0円</p> <p>(事業所改装等促進事業(新型コロナウイルス感染症緊急対策))</p> <p>④備品整備補助金 予算現額 16,363,000円 支出負担行為額 16,200,000円</p> <p>⑤事業所改装補助金 予算現額 24,584,000円 支出負担行為額 24,568,000円</p> <p>沖縄市会計規則第47条別表第2において、負担金、補助及び交付金を支出負担行為として整理する時期は、「請求のあったとき又は交付決定のあったとき」と規定されているところ、上記事業にかかる補助金については、支出負担行為として整理する時期の遅れが多数見られた。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>補助金の交付決定通知書を作成後、同通知書とセットで支出負担行為を行うことを徹底した。</p>

## 別紙

## 定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日～令和4年3月25日
提出日	平成4年12月7日
部課名	経済文化部企業誘致課

指摘事項等	措置状況
<p>【指摘事項】 備品の保有状況について 歳出7款1項2目 創業・起業総合支援事業 市が国庫補助金を活用し 購入した沖縄市創業支援 拠点(スタートアップラボラ グーン)に設置されている3 Dプリンター等の備品は、 市の備品台帳に登録され ていなかった。早急に台帳 登録をしていただきたい。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>令和3年度内に、全て備品台帳へ登録を行った。 併せて、所管する施設における備品状況の確認を行い、登録漏 れの備品登録を行った。 今後も登録漏れがあった場合、直ちに登録することを徹底し、 備品管理に努める。</p>

別紙

定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日 ~ 令和4年3月25日
提出日	平成4年11月22日
部 課 名	教育委員会教育部施設課

指摘事項等	措置状況
<p>【指摘事項】 支出負担行為漏れ 歳出10款1項2目 05小学校舎等維持管理費 12節委託料 02細節 036細々節 遊具定期点検委託料: 399,300円</p> <p>沖縄市会計規則第47条別表第2において、12節委託料の支出負担行為として整理する時期は「契約締結のとき又は請求のあったとき」と規定されているところ、上記契約は令和3年7月30日に契約しているにもかかわらず、9月末現在においても支出負担行為として整理されていなかった。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/>      検討中<input type="checkbox"/>      未措置<input type="checkbox"/></p> <p>チェックシートの活用などを強化・徹底し、契約締結の書類作成時に支出負担行為を同時起票することで支出負担行為漏れがないよう事務執行に努めた。</p>

## 別紙

## 定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日～令和4年3月25日
提出日	平成4年11月29日
部 課 名	沖縄市立図書館

指摘事項等	措置状況
<p>【指摘事項】 除籍となった図書等の買替計画(方針)について</p> <p>歳出10款5項1目 図書等整備事業 10節需用費 001消耗品費</p> <p>図書の新規購入は図書館蔵書整備計画に基づき図書館機能充実事業(同款項目)消耗品費で購入している。一方、除籍となった図書等の買替は図書等整備事業で購入しているものの、整備計画等の方針が無い状態である。図書館としてのクオリティーを維持するため方針等を策定し、計画的に図書を購入することが望ましい。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/>      検討中<input type="checkbox"/>      未措置<input type="checkbox"/></p> <p>除籍となった図書は、図書館蔵書整備計画に基づき購入されている図書になるので、買替える図書は除籍となった図書と同分類の図書を購入する方針となります。 また、定額だった除籍買替分図書費を過去5年の平均除籍数をもとに予算計上する方針とした。</p>

## 別紙

## 定期監査措置状況報告書

対象年度	令和3年度
監査期間	令和3年10月16日～令和4年3月25日
提出日	平成4年11月29日
部 課 名	沖縄市立中央公民館

指摘事項等	措置状況
<p>【留意事項】 使用料減免額の取消処理 について</p> <p>歳入14款1項8目 04社会教育使用料 01中央公民館使用料 収入済額:17,100円</p> <p>新型コロナウイルス感染 拡大に伴い市の都合で臨 時休館した際、教育委員 会はその間に許可した使 用料減免額の取消を館長 の口頭により許可を得てシ ステム上で処理していた。 一度許可した使用料減 免額の変更となるため、決 裁や協議書等で内容を残 すことが望ましい。</p>	<p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>監査指摘を受け、該当する内容を紙文書で一覧にまとめたうえで決裁処理を行った。今後も同様に口頭ではなく決裁にて処理する。</p>