

令和 2 年度

定期監査結果報告書

下北地域広域行政事務組合  
監 査 委 員



## 1. 監査の対象

令和元年度・令和2年度下北地域広域行政事務組合の財務に関する事務の執行状況について

監査対象期間 平成31年4月1日から令和2年9月30日まで  
(契約事務の執行状況については、令和元年度に  
契約締結したものから抽出し、審査対象とした。)

## 2. 監査の実施期間

令和2年9月25日から令和3年2月15日まで  
監査日程は、資料1のとおりである。

## 3. 監査の対象部署

大畑消防署  
大畑消防署風間浦消防分署  
大間消防署  
大間消防署佐井消防分署

## 4. 監査の着眼点

本年度の監査は下記に重点を置いた。

- (1) 職員の配置状況
- (2) 予算の執行状況
- (3) 契約事務の執行状況
- (4) 財産の管理状況

## 5. 監査の方法

下北地域広域行政事務組合監査基準第15条に準拠し、監査対象部署に対し、資料の提出を求め、その資料を参考として関係書類を審査するとともに、当該部署の令和2年度事務の概要説明を求め、当該事務が法令等に基づいて適正かつ効率的に執行されているかを主眼として、例月出納検査の結果も参考に、また、予算の執行状況及び財産の管理状況については、現地に赴き、関係職員から説明を求めるなどにより実施した。

## 6. 監査の結果

監査の着眼点別に列記する。

## (1) 職員の配置状況

令和2年4月1日における職員数、配置状況等を審査した。

### 定期監査対象部署の職員の配置状況（各年度4月1日現在）

（単位：人）

部署名	種別	令和2年度	令和元年度	増減
大畑消防署	職員	27	27	0
	会計年度任用職員			0
	非常勤嘱託員			0
	合計	27	27	0
風間浦消防分署	職員	19	19	0
	会計年度任用職員			0
	非常勤嘱託員			0
	合計	19	19	0
大間消防署	職員	29	29	0
	会計年度任用職員			0
	非常勤嘱託員			0
	合計	29	29	0
佐井消防分署	職員	18	17	1
	会計年度任用職員			0
	非常勤嘱託員			0
	合計	18	17	1

職員の配置状況を前年度と比較すると、佐井消防分署において職員の新採用により1名増員となっている。

業務の状況を確認したところ、いずれの部署においても有給休暇取得日数が少ない状況であったが、限られた勤務人員での業務遂行に努めていた。

## (2) 予算の執行状況

予算の執行状況について、適正かつ効率的に行われているかを審査したところ、いずれの部署も適正に処理されていた。

## (3) 契約事務の執行状況

契約事務の執行状況について、8件（資料2）の契約事務を抽出し、その契約方法、手続き及び契約内容の適否を審査した。

審査の結果、注意を要する事項があった。

事務処理にあたっては、毎年度どの部署に対しても同じような事項について、改善の要望や注意をしている。

前年度の処理を漫然と繰り返すのではなく、諸例規を適宜確認しながら執行するよう望む。

#### 【大畑消防署】

##### ○注意事項

「塵芥収集及び運搬業務委託」

- ・ 契約書及び仕様書に部分払いに関する事項がないため完了払いすべきところを4月から9月までは消費税率8%、10月から3月までは消費税率10%を加えて2回払いとしていた。

「清掃業務委託」

- ・ 契約書及び仕様書に部分払いに関する事項がないため完了払いすべきところを4月から9月までは消費税率8%、10月から3月までは消費税率10%を加えて12回払いとしていた。

#### 【風間浦消防分署】

##### ○注意事項

「消防団員用防火衣購入」

- ・ 検査結果通知書の発送前に請求書を受け取り、支払い処理をしている。

#### 【大間消防署】

##### ○注意事項

「大間町消防団員防火衣・防火帽・銀長靴購入」

- ・ 検査結果通知書の作成及び送付がされていない。

### (4) 財産の管理状況

#### ① 切手の管理

切手の管理状況について、受払簿と在庫数を確認したところ、一部の部署において在庫数が一致しておらず改善を要する事項があった。

#### 【大間消防署】

##### ○改善を要する事項

- ・ 大間町消防団の切手について、2円切手の在庫数が受払簿より10枚多かった。

## ② 物品の管理

物品の管理状況について、備品台帳から抽出により取得、管理及び処分の事務処理が適正に実施されているかなどを審査したところ、一部の部署において、注意を要する事項があった。

### 【大間消防署】

#### ○注意事項

- ・被服等貸与について、無償交付または返還処理をせずに2着目を貸与しているものがあった。

なお、被服等貸与については、各消防署・分署において毎年度、貸与期間の誤りが見受けられる。下北地域広域行政事務組合消防職員の被服等貸与規則に則り、各消防署・分署で適切な運用が出来るよう統一的なマニュアルを作成するなど改善策を講じるよう望む。

## ③ 施設の管理

施設の管理状況については、建物をはじめとする設備などの管理状況、法令等に基づいた点検の実施状況について審査した。

建物については、施設建設から大畑消防署が10年、風間浦消防分署が47年、大間消防署が43年、佐井消防分署が11年経過している。

建物の経年劣化が著しい風間浦消防分署と大間消防署について、風間浦消防分署では青森県の防災ハザードマップ完成を待って建設地を選定する予定であり、大間消防署については、令和2年度に基本設計、造成設計を行い令和4年度の新庁舎着工に向けて事業が進められている。両施設の更新事業が今後も着実に進むよう期待するところである。

車両等の設備については、風間浦消防分署において初年度登録から30年以上経過する水槽付消防ポンプ自動車など老朽化しているものも見受けられたが、各消防署・分署において法令等に基づいた点検を実施し有事の際への迅速な対応ができるよう維持管理に努めていた。

各消防の財産については、地域住民の生命・身体・財産を守るための消防力の根幹をなす重要な資源であることから、今後においても、その役割を十分に発揮できるよう、常に良好な状態を保持していくことを望む。

## 定期 監 査 日 程 表

月 日	区 分	備 考
1 1 月 9 日 (月)	事前監査	9 : 0 0 ~ 1 0 : 0 0 大畑消防署 1 0 : 4 5 ~ 1 1 : 4 5 大畑消防署風間浦消防分署 1 3 : 0 0 ~ 1 4 : 0 0 大間消防署 1 4 : 3 0 ~ 1 5 : 3 0 大間消防署佐井消防分署
1 月 1 2 日 (火)	本監査	9 : 0 0 ~ 1 0 : 0 0 大畑消防署 1 0 : 4 5 ~ 1 1 : 4 5 大畑消防署風間浦消防分署 1 3 : 0 0 ~ 1 4 : 0 0 大間消防署 1 4 : 3 0 ~ 1 5 : 3 0 大間消防署佐井消防分署
1 月 2 8 日 (木)	講 評	1 0 : 3 0 ~ 1 2 : 0 0 大畑消防署 大畑消防署風間浦消防分署 大間消防署 大間消防署佐井消防分署

## 審査対象契約名（8件）

部署名	契約の名称
大畑消防署	塵芥収集及び運搬業務委託 清掃業務委託
風間浦消防分署	パーソナルコンピューター購入 消防団員用防火衣購入
大間消防署	事務用備品（パソコン）購入 大間町消防団防火衣・防火帽・銀長靴購入
佐井消防分署	消防用資機材購入 庁舎自動ドア保守管理業務委託契約