

監査結果の報告について

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく定例監査を下記のとおり執行したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり公表する。

令和8年 5月29日

山形市監査委員 山 川 稔 彦

同 伊 藤 明 彦

同 鈴 木 進

記

1 定例監査

- (1) 監査の対象部課等 上下水道部 経営企画課、改革推進室、水道管路維持課
まちづくり政策部 まちなみデザイン課
教育委員会 東部公民館、霞城公民館
- (2) 監 査 の 期 間 令和8年4月13日から令和8年5月27日まで
- (3) 監 査 の 範 囲 令和7年度の事務事業の執行状況
- (4) 監 査 の 結 果

部課等名	監査の結果
上下水道部 経営企画課	指摘する事項はなかった。
上下水道部 改革推進室	該当する監査項目はなかった。
上下水道部 水道管路維持課	指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。 1 工事請負契約事務において、契約の種類を誤り、法令等に規定されている随意契約によることができる上限額を超えて随意契約しているものがあった。 <ul style="list-style-type: none">・ 弁栓台帳図作成業務・ 配水管漏水調査業務（第3工区）・ 配水管漏水調査業務（第4工区）・ 配水管漏水調査業務（第5工区）・ 配水管漏水調査業務（第6工区）・ 配水管漏水調査業務（第7工区） 2 鉛製給水管布設替工事助成金の交付事務において、助成金交付決定通知書に記載された額を超えて、助成金額が確定されているものがあった。

<p>まちづくり政策部 まちなみデザイン課</p>	<p>指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 景観まちづくりに係る先進地視察において、旅行命令が行われていないものがあった。 2 予算の執行状況において、食糧費で支出すべき経費を各種会議負担金で支出し、かつ公費負担の上限額を超えているものがあった。 <ul style="list-style-type: none"> ・ 令和7年度東北都市景観協議会時意見交換会費 ・ 令和7年度中心市街地活性化推進協議会時第二部意見交換会参加費
<p>教育委員会 東部公民館</p>	<p>指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 東部地区文化祭実行委員会の経理事務において、次のようなものがあった。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 立替払をしているもの (2) オープニングセレモニーの演奏者謝礼について、源泉徴収していないもの (3) 団体现金の支出にあたり、団体现金の受取者から受取者記名押印の領収書を徴収していないもの
<p>教育委員会 霞城公民館</p>	<p>指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 文化祭実行委員会の経理事務において、次のようなものがあった。 <ol style="list-style-type: none"> (1) クレジットカードによる立替払をしており、かつ、購入品が職員個人宅に配送されているもの (2) 請求書及び領収書が添付されていないもの

(5) 準 拠 基 準 山形市監査基準

(6) 監 査 の 着 眼 点

財務に関する事務が、法令等の定めるところにより適正に行われているか（合規性）を基本とし、事務事業の経済性、効率性、有効性の観点からも監査を実施した。

(7) 監 査 の 方 法

監査の対象課等から提出された監査資料に基づき、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員からの聞き取り等により監査を実施した。