

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月25日           |
| 対象部署名 | 総務部 契約管財課            |

| 指摘事項等  | 措置状況   |
|--|--|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○備品等の管理について</p> <p>沖繩市物品会計規則第22条第1項では「課長等は、毎年9月及び3月末日現在において、所管に係る備品及び借入品についてその現状を調査し、備品現在高調書を確認して翌月末日までに所属の物品出納員に報告しなければならない。」とされているところ、現状調査を1回実施した部署は12部署（約32%）、規定どおり2回実施したのは1部署のみで、残りの24部署（約65%）は現状調査を行っていなかったという結果となった。</p> <p>現行、財務会計システムによる備品台帳を基に管理が行われているが、年2回の現状調査が伴わなければ、その実態は不確かなものとしかれない。また、第26条第1項で「帳簿の登記は、その登記原因の発生の都度直ちにしなければならない。」とされているところ、対象部署所管の備品総数約3万件余りを規則どおり管理するのはかなりの労力を要するものと想像できる。</p> <p>備品等の管理については、事務の効率化の観点からICTの活用や規則の改正などを念頭に、改善に取り組んでいただきたい。</p> | <p>措置済<input type="checkbox"/> 検討中<input checked="" type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>県内11市の物品会計規則を確認し、全ての物品について9月及び3月の調査規定があるのは沖繩市のみとなっていた。</p> <p>他市の規則と現状を踏まえ、物品会計規則の改正に向け取り組んでいる。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和8年1月6日             |
| 対象部署名 | 総務部 総務課市史編集担当        |

| 指摘事項等  | 措置状況   |
|--|--|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○備品の未登記について<br/> 物品会計規則第26条第1項において、<br/> 「帳簿の登記は、その登記原因の発生の都<br/> 度直ちにしなければならない。」とされてい<br/> るところ、下記については、9月末日現在、<br/> 備品の登記がされていなかった。</p> <p>・歳出2款1項10目17節備品購入費 機<br/> 械器具費<br/> 契約名：自動体外式除細動機 AED-3250<br/> 契約金額：475,200円<br/> 契約日：令和6年5月29日<br/> 検収年月日：令和6年8月7日<br/> 支払完了日：令和6年8月28日</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>契約事務フローに契約後の支払い事務及<br/> び備品登録もフローを追加し、契約事務を<br/> 行う際に処理漏れがないよう随時確認を行<br/> っている。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月26日           |
| 対象部署名 | 総務部 人事課              |

| 指摘事項等  | 措置状況   |
|--|--|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○支出負担行為として整理する時期について</p> <p>沖縄市会計規則第47条別表第2において、委託料を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、下記の契約年月日に対し、9月末までに支出負担行為の整理がされていなかった。</p> <p>・歳出2款1項1目12節総務費 職員研修費 委託料</p> <p>契約名：令和6年度新採用職員フォローアップ研修じぶんワーク Biz 研修業務委託</p> <p>契約金額：220,000円</p> <p>契約年月日：令和6年9月13日</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>契約手順の流れや実施日を記録する契約チェックシートを作成。決済の際に毎回添付し、処理漏れがないことを随時確認している。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和8年1月9日             |
| 対象部署名 | 企画部 政策企画課            |

| 指摘事項等   | 措置状況  |
|---|---|
| <p>指摘事項<input type="checkbox"/> 留意事項<input checked="" type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○当初予算への計上漏れについて<br/> 沖繩市予算規則第6条第1項において、<br/> 「部長は、その所管する事項に係る予算について必要な書類を作成し、企画部長に提出しなければならない。」と規定されている。下記については、債務負担行為に基づき契約締結されたにもかかわらず、当初予算への計上漏れにより、流用にて対応していた。</p> <p>債務負担行為は、歳出予算の金額、継続費の総額又は繰越明許費の金額の範囲内におけるものを除き、予算で定められた将来の債務を負担する行為であり、予算とは不可分である。当初予算の計上漏れが無いよう留意していただきたい。</p> <p>・歳出2款1項6目12節委託料<br/> 契約名：生活環境意識調査業務委託<br/> 契約金額：5,116,696円<br/> 契約年月日：令和5年11月13日<br/> 履行期間：令和5年11月13日～<br/> 令和6年6月30日<br/> 当初予算：0円<br/> 流用年月日：令和6年4月1日<br/> 流用元：2款1項26目24節積立金 ふるさと応援基金積立金<br/> 流用額：5,117,000円</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>経費に漏れや不足が無いか、課全体で相互確認を徹底するとともに、特に、債務負担行為を設定した場合、予算要求と不可分な状況とならないよう、細心の注意を払って業務にあたっている。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和8年1月8日             |
| 対象部署名 | 企画部 プロジェクト推進室        |

| 指摘事項等   | 措置状況  |
|---|---|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○支出負担行為として整理する時期について</p> <p>沖縄市会計規則第47条別表第2において、委託料を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、下記の契約年月日に対し、9月末までに支出負担行為の整理がされていなかった。</p> <p>・歳出7款1項3目12節委託料 その他委託料 市制施行50周年記念大相撲地方巡業関連業務委託料</p> <p>契約名：沖縄市制施行50周年大相撲沖縄場所関連イベント実施業務</p> <p>契約金額：20,000,000円</p> <p>契約年月日：令和6年8月7日</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>契約手順の流れや実施日を記録する契約チェックシートを作成し、決裁の際に確認。また、各月の支払い確認の際に、漏れがないか定期確認を行っている。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和8年1月8日             |
| 対象部署名 | 企画部 プロジェクト推進室        |

| 指摘事項等  | 措置状況   |
|--|--|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○備品の未登記について<br/>物品会計規則第26条第1項において、「帳簿の登記は、その登記原因の発生の都度直ちにしなければならない。」とされているところ、下記については9月末日現在、備品の登記がされていなかった。</p> <p>・歳出3款2項1目17節備品購入費 機械器具費<br/>契約名：沖縄こどもの国ワニ舎備品供給業務<br/>契約金額：459,800円<br/>契約日：令和6年6月11日<br/>納入期限：令和6年7月2日<br/>検収年月日：令和6年6月20日<br/>支払年月日：令和6年7月4日</p> <p style="text-align: right;">他4件</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>備品購入時の契約手順の流れや実施日を記録する契約チェックシートに、備品または財産登録の項目を追加し、漏れがないか確認を行っている。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月12日           |
| 対象部署名 | 健康福祉部 ちゅういしいじい課      |

| 指摘事項等  | 措置状況   |
|--|--|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○変更支出負担行為日について<br/>           沖縄市会計規則第47条別表第2において、委託料を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、下記については、変更契約年月日を変更支出負担行為日と整理するところ、検収日としていた。</p> <p>・歳出3款1項1目12節委託料 価格高騰<br/>           重点支援給付金システム改修委託料<br/>           契約名：令和6年度「価格高騰重点支援給付金（物価高騰対応）」窓口及び電話対応等事務<br/>           処理業務委託<br/>           契約金額：11,854,804円<br/>           契約年月日：令和6年3月27日<br/>           変更契約金額：△111,550円<br/>           変更契約年月日：令和6年6月28日<br/>           変更支出負担行為日：令和6年7月9日<br/>           検収年月日：令和6年7月9日</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>支出負担行為伝票作成に関するチェックシートを作成済。決裁の際に添付し、契約内容に沿った処理内容の確認や、処理漏れがないことを確認している。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和8年1月9日             |
| 対象部署名 | 建設部 公園みどり課           |

| 指摘事項等   | 措置状況  |
|---|---|
| <p>指摘事項<input type="checkbox"/> 留意事項<input checked="" type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○使用料における減免の具体的運用基準について</p> <p>    沖縄市都市公園条例施行規則第8条第1項第2号において、使用料の減免について「その他市長が特に必要と認めた場合 市長が必要と認める額」と規定されているが、すべて全額免除していた。使用料の減免における市長が必要と認める具体的運用基準を定めていただきたい。</p> <p>・歳入14款1項7目2節使用料及び手数料<br/>  都市計画使用料</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>    都市公園内行為許可基準の10.(2)に、「ウ規則第8条第1項第2号の『市長が必要と認める額』とは、全額をいう。」を追記しました。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月23日           |
| 対象部署名 | 建設部 道路課              |

| 指摘事項等  | 措置状況  |
|--|---|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○契約書の未作成について<br/>           沖縄市契約規則第33条第1項において、「随意契約による相手方が決定したときは、速やかに契約書（第6号様式）を作成しなければならない」と規定されているところ、下記については、長期継続契約に該当するものとして契約書を作成せずに申込書で十分であるとの判断であった。</p> <p>・歳出8款2項1目13節使用料及び賃借料<br/>           細節：道路損傷等通報アプリケーション<br/>           使用料<br/>           金額：528,000円<br/>           申込年月日：令和3年2月17日</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7年4月1日より、契約書を作成している。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月23日           |
| 対象部署名 | 建設部 道路課              |

| 指摘事項等   | 措置状況  |
|---|---|
| <p>指摘事項<input type="checkbox"/> 留意事項<input checked="" type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○納入通知書の再発行について<br/>           沖縄市道路占用料徴収条例施行規則第3条第1項において、「納期は、納入通知書の発行の日から30日以内とする」と規定されている。下記については、納期限が近付いた占用許可者に対して、その都度連絡を取り、新たな納付期限を記載した納入通知書を発行していた。</p> <p>納入者には当初の納期限内に支払うよう十分調整していただきたい。</p> <p>・歳入14款1項7目1節道路橋りょう使用料 道路占有料</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>道路占有者に対し令和7年4月1日より、当初の納期限内に支払うよう連絡してる。</p> |

## 定期監査措置状況報告書

|       |                      |
|-------|----------------------|
| 対象年度  | 令和6年度                |
| 監査期間  | 令和6年11月12日～令和7年3月25日 |
| 提出日   | 令和7年12月24日           |
| 対象部署名 | 消防本部 消防署 警防課         |

| 指摘事項等   | 措置状況  |
|---|---|
| <p>指摘事項<input checked="" type="checkbox"/> 留意事項<input type="checkbox"/> 要望事項<input type="checkbox"/></p> <p>○備品未登録について<br/>物品会計規則第26条第1項において、「帳簿の登記は、その登記原因の発生の都度直ちにしなければならない。」とされているところ、下記については9月末日現在、備品の登記がされていなかった。</p> <p>・歳出9款1項1目17節備品購入費 機械器具費<br/>契約名：AEDトレーニング TRN-31504 式<br/>契約金額：426,800 円<br/>契約年月日：令和6年7月2日<br/>納入期限：令和6年9月30日<br/>検収年月日：令和6年7月17日<br/>支払年月日：令和6年8月6日</p> | <p>措置済<input checked="" type="checkbox"/> 検討中<input type="checkbox"/> 未措置<input type="checkbox"/></p> <p>契約、納品、備品登録までの事務手続きを課内で共有し、チェックシート等を用いて事務手続きに抜けがないよう、確認を徹底しております。</p> |