

公表第9号

地方自治法第199条第2項及び第4項に基づく財務監査及び事務監査並びに同条第7項に基づく出資団体及び財政援助団体等監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を公表します。

令和2年6月16日

久留米市監査委員	権 藤 満
久留米市監査委員	樋 口 明 男
久留米市監査委員	甲斐田 義 弘
久留米市監査委員	塚 本 弘 道

# 財務監査及び事務監査報告

## 第1 監査の対象、期間及び指摘事項等件数

対象部局等	対象課等の内訳	監査実施期間	指摘事項件数	意見件数
市民文化部	総務、税収納推進課、市民税課、資産税課、市民課、耳納市民センター、筑邦市民センター、上津市民センター、高牟礼市民センター、千歳市民センター、文化振興課、生涯学習推進課、文化財保護課、体育スポーツ課、中央図書館 〈久留米シティプラザ〉（以下の各課を含む） 総務課、舞台技術課、施設運営課、事業制作課	令和元年12月16日 ～令和2年4月30日	6	0
田主丸総合支所	地域振興課、市民福祉課、環境建設課、産業振興課、文化スポーツ課		2	0
北野総合支所	地域振興課、市民福祉課、環境建設課、産業振興課、文化スポーツ課		2	0
城島総合支所	地域振興課、市民福祉課、環境建設課、産業振興課、文化スポーツ課		1	0
三瀨総合支所	地域振興課、市民福祉課、環境建設課、産業振興課、文化スポーツ課		2	0
秘書室		令和元年12月19日 ～令和2年4月30日	0	0
会計室			1	0
議会事務局	総務課、議事調査課		1	0
選挙管理委員会事務局			1	0
公平委員会事務局			1	0
農業委員会事務局			1	0
固定資産評価審査委員会			令和元年12月16日 ～令和2年4月30日	1

## 第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に令和元年度における財務に関する事務の執行状況及び公有財産の管理状況並びに一般事務の執行状況等について、関係書類の照合、検査を行うとともに関係職員の説明を聴取して実施した。

また、現金等取扱、旅費、賃金、報償費関係、補助金、貸付金、財産及び物品管理、契約、附属機関等、休暇等に係る事務等を重点監査項目として実施するとともに、公正で能率的な行政執行の確保が社会的に求められる中、行政の組織、機能、事務処理の手續及び方法その他の行政運営全般についても、その経済性、効率性及び有効性の観点から監査対象として位置付けた。

### 第3 監査の結果

監査対象の事務については、おおむね適正に執行されていたが、その一部において、次のとおり検討又は是正等を要する指摘事項が認められたので、必要な措置等を講ずるとともに、職員の指導監督にも努められたい。

#### 【市民文化部】

##### 指 摘 事 項

###### 《事務監査》

###### [審議会等事務]

審議会等について、議事録が作成されていないものや、市ホームページ上で会議資料等が公表されていないものがある。

###### 《財務監査》

###### [現金取扱事務]

(1) 現金を収納する際に、当日不在の出納員名でコピー代を収納しているものがある。

(2) 前回の監査において、現金取扱事務は、委任を受けた出納員であれば行うことができるが、特定の出納員のみを取扱者としていたため、その職員が休日等により不在の日に、実際に事務を行った職員の氏名の記入・押印により領収証書を発行できるよう改めることと指摘していたが、改善されていない。

###### [臨時職員賃金支給事務]

パート職員の賃金で、勤務時間数を誤って算定して支払っているものがある。

###### [契約事務]

久留米市納税通知書等封入封緘業務委託の契約事務において、落札者が契約保証金を納付する前に契約締結している。

###### [物品管理事務]

備品について、備品台帳に記載のないものや、備品台帳に記載はあるが、実際には存在していないものがある。

#### 【田主丸総合支所】

##### 指 摘 事 項

###### 《事務監査》

###### [防災対策事務]

(1) 田主丸総合支所において、消火訓練及び避難訓練を年2回以上実施しなければならないが、実施していない。

(2) 久留米市田主丸複合文化施設「そよ風ホール」において、平成30年度及び令和元年度の消火訓練及び避難訓練を実施していない。

## 【北野総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔現金取扱事務〕

現金を収納する際に、当日不在の出納員名で北野生涯学習センター使用料を収納しているものがある。

##### 〔物品管理事務〕

備品について、既に処分しているにもかかわらず、所定の事務手続をしていないものがある。

## 【城島総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔契約事務〕

修繕や業務委託契約の締結において、暴力団排除に係る条項を記載した誓約書の提出がなされていないものや、契約相手方の代表者印が押印されていない請書を受理しているものがある。

## 【三潴総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の賃金で、遅刻・早退による欠勤時間数を、誤って算定して支払っているものがある。

##### 〔補助金等交付事務〕

校区人権啓発推進協議会補助金において、収支決算書の繰越金が補助額の1/10を超える校区があるが、その内容について十分分析されていないものがある。

## 【会計室】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔契約事務〕

業務委託契約において、賠償金額を限定するような条項が設けられており、市として不利な内容となっているものがある。

## 【議会事務局】

### 指 摘 事 項

《財務監査》

〔物品管理事務〕

備品について、既に処分しているにもかかわらず、所定の事務手続をしていないものがある。

## 【選挙管理委員会事務局】

### 指 摘 事 項

《事務監査》

〔公印取扱事務〕

過去に同様の指摘をしたにもかかわらず、人事異動に伴う公印台帳の管守者の変更をしていないものがある。

## 【公平委員会事務局】

### 指 摘 事 項

《財務監査》

〔旅費支給事務〕

委員の旅行の際、食事が提供されるにもかかわらず、日当及び宿泊料の減額調整をしていないものがある。

## 【農業委員会事務局】

### 指 摘 事 項

《財務監査》

〔旅費支給事務〕

委員の旅行に随行した職員の日当について、規定よりも多く支給しているものがある。

## 【固定資産評価審査委員会】

### 指 摘 事 項

《事務監査》

〔審議会等事務〕

固定資産評価審査委員会議事調書について、遅滞なく作成するよう、以前の監査でも指摘していたが、改善されていない。