

公表第1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1月30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(1)

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
農政部	総務、農政課、生産流通課、 みどりの里づくり推進課、農村整備課、 中央卸売市場（田主丸流通センター含む）	令和元年10月1日 ～令和2年1月31日	2	1
商工観光 労働部	総務、商工政策課、新産業創出支援課、 企業誘致推進課、観光・国際課、労政課、 競輪事業課	令和元年10月1日 ～令和2年1月31日	4	0
都市建設部	総務、都市計画課、交通政策課、 道路ネットワーク推進課、まちなか整備課、 建築課、設備課、建築指導課、住宅政策課、 公園緑化推進課、路政課、道路整備課、 公園土木管理事務所、河川課、用地課	令和元年10月1日 ～令和2年1月31日	4	1
上下水道部	総務、経理課、営業管理課、給排水設備課、上水 道整備課、浄水管理センター、下水道整備課、 下水道施設課、田主丸事務所、北野事務所、 城島事務所、三潞事務所	令和元年10月1日 ～令和2年1月31日	4	0

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。

また、監査の結果に基づき、市政の総合的進展と明朗な市政の運営に資するため、地方公共団体の事務の原則である住民福祉の増進、最少の経費による最大の効果、組織及び運営の合理化等の観点から意見を付した事項についても、研究又は検討等を図り、必要かつ可能な場合には措置等の対応が講じられるよう望む。

【農政部】

指 摘 事 項

《事務監査》

[文書管理事務]

鳥獣被害防止総合対策交付金に係る割当内示の通知について、相手方に通知書を送付していない。

《財務監査》

[財産管理事務]

行政財産使用料について、電柱等に係る使用料の算定を誤り、調定額を少なく算出しているものがある。

意 見

《事務監査》

前回の監査において、「久留米つつじ」の公共施設や民有地への植栽の推進、全国へのPRなどの取組を進めるよう要望しているが、市役所の本庁舎植栽帯の「久留米つつじ」は、大半の枝が枯れ、惨憺たる状況である。市議会でも指摘を受けているが、市内の公共施設等におけるツツジ類の植栽の減少に歯止めがかかっていない。まずは、市役所本庁舎玄関の植栽帯の整備を図るべきである。スピード感を持って関係部局と連携し、取り組まれることを望む。

「久留米つつじ」は、久留米緋や水天宮と並び、全国に名が通ったブランドである。「久留米つつじ」を開発した坂本元蔵氏や、つつじの販売に取り組んだ赤司喜次郎氏等の功績を伝えることは、ブランドイメージを高め、市民の愛着と誇りを呼び起こすことにつながる。関係部局と連携し、「久留米つつじ」の振興に取り組まれたい。

【商工観光労働部】

指 摘 事 項

《財務監査》

[現金取扱事務]

出納員に対し、規則で定められた身分を証明する証票が交付されていないものがある。

[給油チケット管理事務]

燃料給油チケット（ガソリン券）については、統制の仕組みとして、チケットの使用者とは別の職員が交付を行うこととされているが、使用者と交付者が同一人物になっているものがある。また、チケット控に、日付及び車両番号が記入されていないものがあり、前回の監査で同様の指摘をしたにもかかわらず、改善されていないものがある。

[郵便切手等管理事務]

保管している切手・はがき・レターパックについて、前年度からの繰越枚数が一致しないものや、現在数と受払簿の残数が一致しないものがある。

[物品管理事務]

備品台帳に登録されている現金整理機等について、所在が分からないものや、備品シールが貼付されていないものが多数ある。

【都市建設部】

指 摘 事 項

《事務監査》

[公印取扱事務]

当部次長が管守する市長印が、規則に定められた事項以外の目的で使用されているものがある。

《財務監査》

[現金取扱事務]

歳入を収納したときは、収納の日又はその翌日までに金融機関に払い込まなければならないとされているが、遅れて払い込んでいるものがある。

[郵便切手等管理事務]

保管している切手・はがきについて、現在数と受払簿の残数が一致しないものがある。

[契約事務]

2件の樹木剪定業務委託について、50万円以下の予定価格で、2社からの見積りで随意契約を行っている。契約内容をみると、実施範囲は違うが、履行期間が重複している。原則は入札であり、随意契約はあくまでも例外的な手続きであることに鑑み、やむをえず随意契約とする場合は、合理的な理由があるかどうか十分検討し、経済性、公正性の確保を図られたい。

意 見

《事務監査》

都市計画区域や都市計画道路をはじめとする道路網、市営住宅、公園等の社会資本については、中長期的視点から再検討を行う必要がある。また、長寿命化、公共施設最適化など、既存ストックの活用・保全など創意工夫も求められる。財源の面では、国・県及び関係機関と連携を強化し、社会資本整備総合交付金や防災・安全交付金をはじめとする財源の確保が不可欠である。自然災害が大型化する中、これらの事業を計画的に進め、「住みやすさ日本一」の実現に取り組むことを望む。

【上下水道部】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔旅費支給事務〕

久留米市企業局合川庁舎からの旅費の算定において、久留米市公営企業職員等の旅費に関する規程の運用基準と異なる旅費を支給しているものがある。

〔物品取扱事務〕

廃棄処分を行った備品について、所定の事務手続をしていないものがある。

〔財産管理事務〕

- (1) 自動販売機の設置に係る行政財産使用の許可において、決裁終了後に行うこととされている相手方への使用許可書を送付しておらず、また、使用料の納付書も送付されていないものがある。
- (2) 公共下水道敷占用料の算定において、占用料の算定を誤っているものがある。

財務監査及び事務監査報告(2)

第1 監査の対象、期間及び指摘事項等件数

対象部局等	監査実施期間	指摘事項 件数	意見件数
高良内財産区	令和元年10月1日～令和2年1月31日	0	0

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。

第3 監査の結果

監査対象の事務については、適正に執行されていた。

財務監査及び事務監査報告(3)

第1 監査の対象、期間及び指摘事項等件数

対象部局等	監査実施期間	指摘事項件数	意見件数
田主丸財産区	令和元年10月1日～令和2年1月31日	1	0

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。

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、次のとおり是正又は検討を要する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ることが、望まれる。

指摘事項

《財務監査》

[契約事務]

森林管理プロジェクトオフセット・クレジット（J-クレジット）売買契約において、十分な認識がなされないまま、瑕疵担保責任の存続期間について、民法の規定より制限するなど、当財産区にとって不利な内容となっているものがある。