

公 表 第 4 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。

平成24年3月30日

久留米市監査委員	島 原 修 一
久留米市監査委員	大 脇 久 和
久留米市監査委員	田 中 多 門
久留米市監査委員	青 柳 雅 博

財務監査及び事務監査報告

第1 監査の対象及び期間

対象部局等	課等内訳	期間
総務部	総務課、情報政策課、人事厚生課、人材育成課、財産管理課、契約課、工事検査課	平成24年 1月 6日 ~ 2月29日
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	平成24年 1月18日 ~ 2月29日
固定資産評価審査委員会		平成24年 1月18日 ~ 2月29日
子ども未来部	総務、子ども育成課、児童保育課、家庭子ども相談課、青少年育成課、幼児教育研究所、松柏保育園、江南保育園、ひまわり保育園、松柏子育て支援センター	平成24年 1月26日 ~ 2月29日

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成23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、旅費、食糧費、時間外勤務手当、自動車借上料、賃金、補助金、契約事務等を重点項目として実施するとともに、近年、公正で能率的な行政の確保に対する社会的な関心が一段と高まってきている中、行政の組織、人員、事務処理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、必要な措置を講ずるとともに、職員の指導監督に努めることが望まれる。

事務監査

〔総務部〕

- 1 情報処理システム全体最適化事業については、実際にシステムを運用している現場の実情や課題を的確に把握し、業者に対する問題提起や必要な改善の指示を行うなど、関係者との協議や調整に努め、市民サービスに支障が生じることがないように適切な対応を図られたい。
- 2 公共工事における改善事項については、一部の事例とはいえ、関係部局間での対応調整や原因分析が長期化しているものが見られるので、その改善の迅速化と再発の防止を図るため、改めて、統括部局として、関係部局間の情報の共有化と連携が徹底されるよう、一層の指導力を発揮されたい。
- 3 人事評価制度については、制度の基本的な理解を含めて、設定目標の調整や実績の把握が不十分であり、とくに、重点とした目標が組織全体で共通認識となっていない状況は、制度の根幹に関わる重大な問題であるので、制度の趣旨と具体的な手順の周知徹底を図り、適正な制度運用の確立に努められたい。
- 4 財産取扱事務の不備については、決算審査意見書において、これまで、たびたび指摘してきたにもかかわらず、いまだに継続して発生しているため、改めて、文書により財産取扱事務を厳正に行う仕組みづくりの検討と構築を、強く求めたところであるので、統括部局として、厳粛に受け止め、原因究明による課題等の明確化を図り、強力な指導力と影響力をもって、関係部局とともに、実効性ある確実な対策の構築とその実践を徹底されたい。

〔市民文化部〕

行政事務処理のための新システムの導入に際して、トラブルの可能性が想定される場合には、まず、それを回避するための方策を検討、実施するとともに、危機管理の観点から、窓口対応をはじめ、市としての組織的で包括的な対応の手順や方法を構築するなど、トラブルが発生した場合に備えて、それぞれの役割や職務に即した準備と対策を講じておくことについて検討されたい。

〔子ども未来部〕

学童保育所における入所基準年齢を超える児童の受入れについて、学童保育所ごとの施設の余裕や考え方に基づいて、入所希望者への対応に違いを生じさせていることは、基準として不明確であるとともに、制度の統一性や市民サービスの公平性の観点から不適切であると思われるので、これまでの経緯や地域事情を考慮しつつも、適正な制度運用が図られるよう検討されたい。

〔行政手続事務〕

久留米市行政手続条例は、「申請に対する処分」の審査基準及び標準処理期間並びに「不利益処分」の処分基準を定めるよう規定しているが、平成19年度以降、法令及び条例等の変更や組織改正によって新たに基準等を定めるべき事務が発生しているにもかかわらず、その更新が行われていないものがあるので、整備を図ること。

(子ども未来部)

財務監査

〔現金出納事務〕

- 1 会計職員の認印について、短期間ではあるが、出納室に届けたものと異なる認印を使用して収納事務を行っているものがある。(子ども未来部)
- 2 一時保育に係る自己負担金についての収納事務が、保育園の出納員に委任させる事務に明記されないまま行われている。また、当該出納員の週休日においても負担金の収納がなされているが、それらのためには、久留米市金銭会計規則の改正及び当該出納員以外に出納員等を任命することが必要となるので適切な措置について検討されたい。なお、同負担金を数日分まとめて金融機関の口座に納付する場合に必要な手続きにも遺漏が見られるため、現金保管に係る事故防止の観点からも改善を図られたい。(子ども未来部)

〔臨時職員等賃金支給事務〕

- 1 任期付非常勤職員の賃金について、時間外勤務の時間数を誤って算定したことにより、正当額よりも少なく支払っているものがある。《追給済》(市民文化部)
- 2 臨時職員の賃金について、週休日に出勤した際の通勤手当相当分が支給されていないものがある。《追給済》(市民文化部)
- 3 臨時職員の賃金について、欠勤(遅刻・早退)時間を誤って算定したことにより、正当額よりも多く支払っているものがある。《戻入済》(子ども未来部)

〔郵便・切手等取扱事務〕

保管している切手等について、現物の合計額が切手差引簿で管理する帳簿上の総額と異なっているものがある。(市民文化部)

〔契約事務〕

- 1 業務委託に関する請書に仕様書が一体化されていないものがある。(総務部)
- 2 個人情報の取扱いについて、契約書に記載するよう規則に定められた項目が不足しているものがある。(総務部)
- 3 契約書において、十分な認識がないまま、瑕疵担保責任の存続期間について、市の権利などを民法の規定以上に制限しているものがある。(市民文化部)
- 4 市側の専決権者が見積予定価格を設定し、他方、当該契約の相手方からは、市の専決権者と同一人物である団体の理事長名で見積書が提出されている事案がみられる。契約の公正性及び民法上の観点からの指摘に対し、権限委任等を依頼するなど適正な事務の執行に努める旨が従前から述べられていたにもかかわらず、同じ状況が生じているので、原因の分析と再発の防止策を検討されたい。(子ども未来部)

〔補助金等交付事務〕

補助金の申請から交付決定までの一連の事務手続きにおいて、適用する補助金等交付要綱の名称を誤っているものがある。 (市民文化部)