

公表第8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7月20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(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)	平成24年5月8日 ~6月29日	6	1
都市建設部	総務、防災対策課、都市デザイン課、 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、生活道路課、 広域道路対策課、公園土木管理事務所、 河川課、用地課)	平成24年5月15日 ~6月29日	10	2

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、現金取扱、旅費、賃金、附属機関等、報償関係、補助金、貸付金、休暇等、財産管理、物品管理、契約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。

また、監査の結果に基づき、監査対象部局等及び行政委員会等の組織及び運営の合理化に資するため、意見を付した事項についても、研究又は検討等を図り、必要な場合には措置を講じられたい。

【農政部】

指摘事項

《事務監査》

〔行政手続事務〕

久留米市行政手続条例では、「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、法令や条例等の改正、あるいは組織改正などによる所管事務の変更があるにもかかわらず、審査基準などについての更新が行われていないものがある。

《財務監査》

〔現金取扱事務〕

- 1 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。
- 2 高速道路料金の支払に用いる資金前渡金の管理については、「支払簿」によることとしているにもかかわらず、そこへの記載を漏らしているものがある。

〔臨時職員賃金支給事務〕

規程で定められた期間を超えて臨時職員を雇用しているものがある。

〔契約事務〕

業務委託契約における見積合せにおいて、予定価格決定に係る文書の専決権者を誤っているものがある。

〔補助金等交付事務〕

要綱で規定している添付書類がないまま、補助金交付に係る決定が行われているものがある。

意見

《事務監査》

就農促進のための奨励金については、奨励金を受けた者の人数や金額に関するデータはあるものの、実際に就農につながったのか、その後のフォローアップがなされていない。支援後の情報把握を的確に行い、事業効果の測定に基づいた必要な見直しや対策につながるよう、分析・検証に取り組まれない。

【都市建設部】

指摘事項

《事務監査》

〔公印管理事務〕

規則に定められた事項以外の目的に、当部次長が管守する市長印を使用しているものがある。

〔審議会等事務〕

- 1 当部が所管する附属機関のうち、審議会の開催伺いや、市長に対する審議結果の通知文書など、附属機関の活動の事績として必要と判断される文書が作成されていないものがある。
- 2 附属機関の委員の委嘱及び任命についての伺いにおいて、決裁区分が誤っているものがある。
- 3 附属機関の会議の議事録が作成されていないものがある。

《財務監査》

〔現金取扱事務〕

会計職員は、金銭会計規則に基づき、出納員から委任された公金の収納を行うこととされているが、当部において、委任されていない公金の収納を行っているものがある。

〔切手等取扱事務〕

当部で保管されている未使用切手について、管理簿に記載されていないものがある。

〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の賃金を支払う際に、遅刻・早退の合計時間数や、勤務日数の算定を誤ったことにより、支給額を誤っているものがある。

〔契約事務〕

- 1 業務委託に係る契約事務において、設計書の金額の一部を正当な理由なく控除し、予定価格を設定しているものがある。
- 2 日付欄に記載がない見積書を受領しているものがある。

〔補助金等交付事務〕

当部に提出された補助金の増額のための承認申請書について、記載されている変更の理由及び添付書類では、承認・不承認を判断するには不十分と思われるにもかかわらず、十分な確認がなされないまま、承認の決定がなされているものがある。

意見

《 事務監査 》

- 1 当部は、公共工事における建築・設備の設計や施工監理などを全庁から受託して行っているが、これらの業務を行うにあたっては、発注部局の考え方や要望・意見等を踏まえながらも、技術的な事項に加えて、具体的・現実的な利用も踏まえ、必要であれば工事費など基本的事項についても事前に指摘・提言するなど、より主体性・積極性を発揮するよう努められたい。
- 2 当部が実施している地域交通対策事業については、今回の監査時点において、利用実態の分析や事業の効果測定、課題等の検証が十分ではない状況が見られたが、特にこの事業はモデル事業であることから、その結果については、需要の動向や有効性・公平性などを含め、速やかな分析と検証を行われたい。

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	平成24年5月8日 ～6月29日	0	1

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。

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。監査の結果に基づき、運営の合理化に資するため、意見を付した事項については、研究又は検討等を図り、必要な場合には措置を講じられたい。

意見

《財務監査》

〔物品取扱事務〕

備品に係る台帳は作成されているが、備品を含む物品の取り扱いに関する規程自体が整備されていないので、必要な例規整備について検討し、取り組まれたい。

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	平成24年5月8日 ～6月29日	0	1

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。

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。監査の結果に基づき、運営の合理化に資するため、意見を付した事項については、研究又は検討等を図り、必要な場合には措置を講じられたい。

意見

《財務監査》

〔物品取扱事務〕

備品に係る台帳は作成されているが、備品を含む物品の取り扱いに関する規程自体が整備されていないので、必要な例規整備について検討し、取り組まれたい。