

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25年4月2日

久留米市監査委員	田中俊博
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、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
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25年1月9日 ～25年2月28日	3	1
子ども 未来部	総務、子ども育成課、児童保育課、 荒木保育園、大城保育所、犬塚保育園、 家庭子ども相談課、青少年育成課、 幼児教育研究所	平成25年1月15日 ～25年2月28日	4	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	平成25年1月23日 ～25年2月28日	4	2
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		0	1
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		1	1

## 第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成24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、事務処理の方法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。

## 【総務部】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

〔臨時職員等賃金支給事務〕

早退による欠勤時間数分の控除額の算定を誤ったことにより、正当な金額よりも過大に支払っているものがある。

〔契約事務〕

- 1 軽貨物自動車賃貸借契約の締結について、契約事務規則に定められた契約の相手方が決定した日から契約締結日までの期間を大幅に超えているものがある。
- 2 軽貨物自動車賃貸借契約において、本市暴力団排除条例の規定に基づく運用として、提出を求めることとなっている暴力団排除条項を記した誓約書の提出がないまま契約が締結されているものがある。

### 意 見

#### 《事務監査》

情報処理システム全体最適化事業については、情報処理に要する経費の削減を主たる目的の一つとしているが、実際には、多くの改修やカスタマイズ等が加えられたため、追加の経費が発生し、しかも一部の窓口では業務手順の変更などに懸念が示されるなど、期待された効果が十分には現われていないものがある。このような事態が生じた理由や原因と対処方法について分析・把握し、将来のシステムの更新時に役立つよう、知的財産としての活用を図られたい。

また、各種業務に係る法制度及び実務上の事務処理の仕組みとそれらに適合したITシステムとを効果的かつ効率的にコーディネートできる資質を備えた人員を確保することや、情報処理システム及び各種ソフトウェア等にあっても、公共施設等と同様に、それらのライフサイクル全体に係るコストや導入に伴って生じうる様々な業務等への支障の除去も念頭において、効率的に管理運用することに努められたい。

## 【子ども未来部】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔現金取扱事務〕

誤った施設名を表示した収納印を作成し、それを実際に使用しているものがあるので、正しい施設名を表示した収納印を使用すること。また、使用できないものを作成することがないように、発注の際などには十分に注意すること。

##### 〔切手等有価物管理事務〕

切手等受払い簿に記載がない切手が保管されているものがあるので、管理に遺漏がないよう取扱いを改められたい。

##### 〔契約事務〕

店舗を施設として借りる際に、賃貸借契約書における約定事項である、借家人又は個人が賠償の責めを負う事故を発生させた場合のための店舗総合保険に加入していないものがあるので、契約内容を遵守すること。また、契約の締結及び更新の際は、その内容について十分に検討すること。

##### 〔補助金等交付事務〕

当部に事務局を置き、補助金を交付した任意団体に係る実績報告書が提出されていないために、補助金額が確定していないものがある。

また、任意団体の運営に関しても、年度当初にまだ補助金の交付がないにもかかわらず、立替えによって任意団体の予算が執行されているものがあるので、一連の事務手続きの流れの見直し及び改善を行われたい。

## 【田主丸総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔現金取扱事務〕

前年度に指摘したにもかかわらず、有線放送に係る広告手数料などを、金融機関に遅れて払い込んでいるものがある。

##### 〔臨時職員等賃金支給事務〕

早退による欠勤時間数分の控除額の算定を誤ったことにより、正当な金額よりも過大に支払っているものがある。

##### 〔燃料・公用車管理事務〕

注油券の管理等について、控え部分に必要事項の記載のないものや、給油所から受領した納品書が添付されていないものがあり、給油に関する検収が不十分となっているものがある。

##### 〔契約事務〕

貸植木の賃借に係る契約事務において、請書に、賃貸借期間満了後の物件の取扱いや物件破損時の対応などが記載されていないなど、内容が不十分なものがある。

### 意 見

#### 《事務監査》

当総合支所においては、消防法等に基づく防火管理者の選任、消防計画の作成及び消防訓練が行われていないので、速やかに必要な対応をとられたい。

#### 《財務監査》

##### 〔契約事務〕

当総合支所の空調機保守点検に関する業務委託契約において、民法等の規定を超えて、相手方に有利な取決めとなっているものや、取決めの内容が不明確なもの、あるいは誤っているものが多く見られる。このような契約締結の防止のためには、入札又は見積書徴収の段階から、契約条件を詳細に吟味検討し、それを仕様書等に反映させるなどして、相手方に契約条件を明示することが必要であると考えられるので、事務のあり方について検討されたい。

## 【北野総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

〔現金取扱事務〕

出納員及び会計職員が使用する認印及び収納印の届出がなされていない。

〔臨時職員等賃金支給事務〕

遅刻による欠勤時間数分の控除額の算定を誤ったことにより、正当な金額よりも過大に支払っているものがある。

## 【城島総合支所】

### 意 見

#### 《事務監査》

当総合支所及び久留米市城島農村環境改善センターの消防訓練の実施について、消防法等に基づき自ら規定した回数を下回っているので、確実かつ継続的に訓練を実施されたい。

## 【三潁総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

〔臨時職員等賃金支給事務〕

任用時に交付した辞令書等において、誤って基本賃金の額に通勤手当相当賃金を含めた金額を記載しているものがある。

### 意 見

#### 《事務監査》

任意団体の繰越金の適正化については、これまで、関係部局に対して監査指摘を行い、改善の取組を求めてきたところであるが、いまだ適正といえるまでの状況には至っていないものがあるので、収入・支出の両面からの検証を行い、早期に繰越額の適正化が図られるよう更に努力されたい。