

公 表 第 3 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。

なお、今回の監査は、久留米市監査委員 田中俊博、大脇久和、田中多門及び青柳雅博並びに前任久留米市監査委員 島原修一（平成24年12月31日退任）が実施したものです。

平成25年2月27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 |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----------|
| 総合政策部 | 総合政策課、新幹線活用事業推進室、 広域行政推進課、財政課、 行財政改革推進課、広報課、 東京事務所 | 平成24年11月2日 ～25年1月31日 | 0 | 1 |
| 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12月17日 ～25年1月31日 | 4 | 0 |
| 固定資産評価審査委員会 | | 平成24年12月17日 ～25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。

【総合政策部】

意見

《事務監査》

久留米市行政改革行動計画の中間総括において、総括目標、個別取組項目それぞれの4分の3程度は目標を達成し、あるいは予定どおり進捗しているという結果が出ているが、当初設定した達成目標の水準が妥当かどうかや、取組項目の範囲が限定的ではないかといった点については、検証する余地もあると思われる。さらに、行財政を取り巻く環境が現在より深刻の度合いを増すことは確実とみられていることから、この結果に満足することなく、今後も取組内容を強化し、取組項目の範囲も拡大するなどして、全職員が危機感・使命感を持って行政改革に取り組むよう工夫されたい。

【市民文化部】

指摘事項

《財務監査》

〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の賃金について、欠勤（早退・遅刻）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。

〔旅費支給事務〕

同一の主催者、参加費用、同様の実施要領によって開催された2つの研修に係る旅費の支給において、異なる基準を当てはめて日当及び宿泊費を支給しているものがある。

〔報償費支払事務〕

物品の購入において、発注者による納品確認がなされないまま、納入されているものがある。

〔契約事務〕

本市暴力団排除条例の規定に基づく運用として、業務委託等の契約においては暴力団排除条項を記した誓約書の提出を求めることとなっているが、提出がないまま契約が締結されているものがある。