

公表第11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並びに同条第7項に基づく出資団体及び財政援助団体等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27年4月20日

久留米市監査委員	田中俊博
久留米市監査委員	塙秀二
久留米市監査委員	秋吉政敏
久留米市監査委員	塚本篤行

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26年12月4日～ 平成27年3月31日	2	0
健康福祉部	総務、地域福祉課、健康保険課、医療・年金課、障害者福祉課、長寿支援課、介護保険課、生活支援第1課、生活支援第2課、保健所総務医薬課、保健所衛生対策課、保健所保健予防課、保健所健康推進課、保健所地域保健課		5	0
子ども未来部	総務、子ども育成課、児童保育課、松柏保育園、江南保育園、ひまわり保育園、家庭子ども相談課、青少年育成課、幼児教育研究所		4	0
秘書室			0	0
出納室			0	0
議会事務局	総務課、議事調査課		1	0
選挙管理委員会事務局			3	0
公平委員会事務局			2	0
農業委員会事務局			0	0

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成26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。

【総務部】

指摘事項

《事務監査》

[文書事務]

条件付一般競争入札の結果通知について、起案文書の決裁区分で示された部長による決裁が未了のまま、公印の押印もしないで通知を送付しているものがある。

《財務監査》

[現金取扱事務]

現金領収簿の取扱いにおいて、住所氏名欄に相手方氏名が明確に記載されていないものがある。

【健康福祉部】

指摘事項

《事務監査》

[審議会等事務]

指定管理者候補者選定委員会委員の推薦及び就任依頼の伺いにおいて、決裁区分を誤っているものがある。

《財務監査》

[現金取扱事務]

現金の収納事務は出納員及び会計職員が行えるが、現金を収納する際に、当日不在の出納員名でコピー代を収納しているものがある。

〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の早退時間数の算定を誤り、賃金からの控除額を誤っているものがある。

〔燃料・公用車管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）については、チケットの管理者として定められた職員が使用者への交付を行うこととされているが、各使用者が自ら交付する取扱いがなされている。

〔契約事務〕

業務委託や賃貸借の契約書において、引用すべき条項を誤っているものや、条番号が欠落しているもの、又は、個人情報を取り扱う業務であるにもかかわらず、規則で定められた必要な条項が規定されていないものがある。

【子ども未来部】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔旅費支給事務〕

旅行命令書に命令権者の印がないものがある。

〔時間外勤務命令事務〕

時間外勤務手当の支給対象外とされる振替勤務等に対し、同手当が支給されているものがある。

〔補助金交付事務〕

本予算の可決に伴う補助金の追加交付決定について、補助団体への決定通知がなされていないものがある。

〔契約事務〕

保守点検業務委託契約において、契約書と仕様書が一体化されていないものがある。

【議会事務局】

指 摘 事 項

《事務監査》

〔休暇等管理事務〕

休暇等届（願）票の管理事務において、所属長の承認印漏れや年次有給休暇の取得時間数の算定誤りなど、手続についての理解や的確な管理が不十分なものがある。

【選挙管理委員会事務局】

指 摘 事 項

《事務監査》

[公印管理事務]

久留米市選挙管理委員会公印規程に規定されないまま、「開票管理者印」が公印として使用されている。

《財務監査》

[旅費支給事務]

- 1 委員及び職員の旅費の算定において、食事が提供されるにもかかわらず、日当の減額調整をしていないものがある。
- 2 旅行命令書に命令権者の印がないものがある。

【公平委員会事務局】

指 摘 事 項

《財務監査》

[旅費支給事務]

- 1 委員の出張の際、食事が提供されるにもかかわらず、日当及び宿泊料の減額調整をしていないものがある。
- 2 旅行命令書に命令権者の印がないものがある。