

公 表 第 1 1 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28年7月22日

久留米市監査委員	田 中 俊 博
久留米市監査委員	埴 秀 二
久留米市監査委員	原 口 和 人
久留米市監査委員	藤 林 詠 子

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
総合政策部	東京事務所	平成28年3月17日～ 平成28年4月28日	0	0
都市建設部	総務、防災対策課、都市計画課、 交通政策課、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、道路整備課、 公園土木管理事務所、河川課、用地課	平成28年3月28日～ 平成28年6月23日	6	1
環境部	総務、環境政策課、廃棄物指導課、 環境保全課、斎場、資源循環推進課、 建設課、施設課	平成28年4月19日～ 平成28年7月1日	1	1
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）		3	1

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成27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。

【都市建設部】

指 摘 事 項

《事務監査》

[審議会等事務]

中心市街地に係る計画の検討委員会の一部委員の交代に伴う解嘱及び委嘱の決裁は行われているが、各委員への委嘱状等の交付がなされていないものがある。

《財務監査》

[現金取扱事務]

屋外広告物講習会手数料の収納について、金銭会計規則で委任されていない出納員が取り扱っているものがある。

[臨時職員賃金支給事務]

臨時職員の遅刻及び早退による欠勤時間数の算定を誤ったことにより、賃金の過不足が発生しているものがある。

[契約事務]

- 1 業務委託契約において、随意契約する際に必要である理由の決裁文書への記載の不備や見積合せに参加させる業者の選定についての実施伺いへの記載漏れなど、一連の事務手続にいくつか不備が見られるものがある。
- 2 業務を委託するにあたり、相手方より請書を受領しているが、そのなかで業務内容について「別添特記仕様書のとおり」とされているにもかかわらず、特記仕様書が添えられていないものがある。
- 3 見積合せを実施するにあたり、業者への見積参加通知書を公印省略で発出しているものがある。

意見

《事務監査》

これまでの観測記録を超えるような自然災害の発生リスクが現実化している。発生を防ぐことは困難であるが、非常時において、被害を減じ、日常生活への回復を早めるための手立てについては、更に想定幅を広げ、行政と民間の機能を併用した対応の工夫を重ねることが必要と思われる。他部局や他の機関、民間の団体、組織等との連携を重視した対策の精度向上を期待する。

【環境部】

指摘事項

《財務監査》

〔物品管理事務〕

現在使われていない測定用機器が、使用の可否の判断や廃棄の手続きがないまま、物品台帳上そのまま残されており、その中には現在の所在が不明確な測定用機器も含まれている。

また、測定用機器を貸し出しているが、貸出基準や取扱等を定めた事務要綱を定めていない。

意見

《事務監査》

環境負荷低減については、小さな行為の集積が、やがて大きな環境変動にも影響を及ぼすに至ることも考えられるので、市と市民のレベルで実行できることの積み重ねにも意義を見出し、短期的な損得等を超える行動の必要性を浸透させることもまた、重要であるといえる。

当部の行う新エネルギーの導入、環境共生都市づくり、違法な排出・廃棄の抑制、リユースの普及などの取組には、試行錯誤の苦労もあると思うが、より実効性のある支援や啓発に努められたい。それらの取組の検証と次の行動への見直しが、低炭素社会への移行とスマートコミュニティの実現に結びつくことを期待する。

【農政部】

指摘事項

《事務監査》

〔公印管理事務〕

公印管守者の承認を受けないまま、公印を使用しているものがある。

〔契約事務〕

1 単価契約業務において、仕様書で規定している指示書の様式と異なるものを用いている。この指示書では、必要な項目や契約の業務名も記載されていないため、どの契約に基づく業務指示かが明確でないものとなっている。

2 業務委託契約において、委任状がないにもかかわらず、相手方の代表者以外の者との間で、契

約にかかる事務を行っているものがある。

意見

《事務監査》

農政部の基本方針である「職業として選択できる魅力のある農業の実現」のための事業が効率的・効果的に進展することを、まずは期待するが、あわせて次のとおり意見を述べる。

- ① 農業経営の法人化の状況については、経営形態や経営者の手腕、構成員の意識の格差などにより、かなりの差異が生じているように見られる。財政支援の面だけではなく、当事者らの“やる気”も重要な要素のひとつと捕らえ、市としての指導等の方策を更に検討されたい。
- ② 次世代の担い手育成について、未婚女性の新規就農者やその定着の状況がやや懸念される。サポートやフォローのやり方を工夫するなど、さらなる考慮・配慮に期待をしたい。
- ③ 競争力のある農産物と産地の育成については、ブランド化も販路の開拓も、途切れることのないよう商品やターゲットを絞り込んで効果的なアピールを続けるなど、真剣な戦略を立てることが重要である。農商工連携や大学との連携などをはじめ、施策の展開に努められたい。

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28年4月19日～7月1日	0	0

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成27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、適正に執行されていた。

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28年4月19日～7月1日	0	0

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成27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、適正に執行されていた。