

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30年4月25日

久留米市監査委員	中島年隆
久留米市監査委員	樋口明男
久留米市監査委員	市川廣一
久留米市監査委員	大熊博文

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、行財政改革推進課、人材育成課、財産管理課、契約課、工事検査課	平成29年12月18日 ～平成30年3月30日	1	1
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		3	2
秘書室			0	0
会計室			2	0
議会事務局	総務課、議事調査課		0	0
選挙管理委員会事務局			1	0
公平委員会事務局			0	0
農業委員会事務局			1	0

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成29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》

〔補助金交付事務〕

申請者に交付すべき補助金等交付決定通知書が交付されていないものがある。

意 見

《事務監査》

平成29年3月、国がまとめた「働き方改革実行計画」では、9つの分野それぞれに改革に向けた方針が示されており、本市でも事業主として、まず“非正規雇用の処遇改善”“長時間労働の是正”“高齢者の就業促進”の3分野の改革に取り組んでいる。

長時間労働の慢性化は、職員の心身の健康への悪影響や公務能率の低下等を招くことになる。このため、今年度は、定時退庁日の取組の厳格化、各所属での事務分担の見直しや業務平準化、終礼等の実施等、時間外勤務の縮減に向けた新たな取組が始まっており、また、課題がある部局に対するヒアリングの実施等により、少しずつではあるが成果が現れてきているので、今後も引き続き取り組まれない。

また、各部局においては、時間外勤務の恒常（慢性）化、特定の職員への偏りの解消に向け、その原因を究明し、業務のやり方の見直し、取り組むべき業務の優先順位の明確化、事務事業のスクラップ、職員の意識改革等を検討し実行することを徹底してもらいたい。

【健康福祉部】

指 摘 事 項

《事務監査》

〔文書管理事務〕

文書決裁後、公印を押印することなく、システム改修業務に係る再委託承認書を送付しているものがある。

《財務監査》

〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時的任用職員の更新事務において、相手方に辞令書を交付していないものがある。

〔契約事務〕

食鳥検査に係る業務委託契約において、想定される事故処理や損害賠償等に関しての具体的な規定がなく、また、備品の貸付けに係る手続きがなされていない。

意 見

《事務監査》

1 地域包括ケアシステムにおける「生活支援体制整備事業」においては、平成32年度までに市

内46小学校区に「支え合い推進会議」の設置とその活動支援を行う生活支援コーディネーターを配置するとし、地域共生社会の実現に向けて取り組まれているところである。

しかしながら、各校区の規模は大きく異なり、歴史や地域性に起因する多様で独自の地域課題が存在していると思われるので、画一的な組織の整備だけでは十分な役割が果たせない恐れも考えられる。このため、事業スキームの柔軟な見直しや運用を行い、地域の人材や資源をつなぎながら、地域力の最適化及び最大化が図られるよう、関係部局と連携し事業を推進されたい。

- 2 本市は特定保健指導の実施率が非常に低く、このことは国からの交付金に係る保険者機能を評価する保険者努力支援制度においても評価が低い要因となっている。国民健康保険料水準の維持と福岡県への納付金の負担緩和を図っていくためには医療費適正化の取組が不可欠と考えられるので、関係各課が連携し、実施率の向上に向けた効果的な施策について、速やかに検討・実施を図り、国保財政の安定した運営の継続に努められたい。

【会計室】

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の算定を誤り、賃金を過大に支給しているものがある。

〔契約事務〕

賃貸借契約の締結の伺いにおいて、決裁区分を誤っているものがある。

【選挙管理委員会事務局】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔現金取扱事務〕

出納員に任命されている者に対し、その身分を証明する証票（出納員証）が交付されていないものがある。

【農業委員会事務局】

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の算定を誤り、賃金を過大に支給しているものがある。