

## 公表第7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31年4月25日

久留米市監査委員	権 藤 満
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
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 〈久留米シティプラザ〉(以下の各課を含む) 総務課、舞台技術課、 施設運営課、事業制作課	平成30年12月14日 ～平成31年3月29日	5	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		2	0
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		1	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	0
三潁総合支所	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	0
上下水道部	総務、経理課、営業管理課、給排水設備課、 上水道整備課、浄水管理センター、 下水道整備課、下水道施設課、 田主丸事務所、北野事務所、 城島事務所、三潁事務所	平成31年1月11日 ～平成31年3月29日	3	1
秘書室			1	0
会計室			0	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		平成30年12月14日	0	0
公平委員会事務局		～平成31年3月29日	0	0
農業委員会事務局		平成31年1月11日 ～平成31年3月29日	0	0
固定資産評価審査委員会		平成30年12月14日 ～平成31年3月29日	0	0

## 第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成30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。

## 【市民文化部】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

##### 〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の賃金で、早退による欠勤時間数を、誤って算定して支払っているものがある。

##### 〔旅費支給事務〕

- 1 旅費において、旅行命令書の出張先を誤って記載したため、支給額を誤っているものがある。
- 2 旅費において、会議出席負担金に食事代が含まれているにも関わらず、減額調整されていないものがある。

##### 〔契約事務〕

- 1 久留米市口座振替データ伝送業務委託契約書において、契約相手方の損害賠償額の上限を設定しているため、久留米市にとって不利な内容になっている。
- 2 久留米市固定資産評価支援地図情報システム用ソフトウェア賃貸借に係る長期継続契約において、契約書中に「翌年度以降において歳入歳出予算の金額について減額又は削減があった場合は、当該契約を解除する」という規定がない。

## 【田主丸総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

#### 〔郵便切手等管理事務〕

切手について、現物と切手受払簿に記載された枚数が一致していない。また、切手受払簿に記載のない切手が保管されている。

#### 〔補助金等交付事務〕

補助金交付の決定において、専決権者である副市長の決裁が未了となっているものがある。

## 【北野総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

#### 〔補助金等交付事務〕

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。

## 【三潞総合支所】

### 指 摘 事 項

#### 《財務監査》

#### 〔臨時職員等賃金支給事務〕

臨時職員の賃金で、遅刻・早退による欠勤時間数を、誤って算定して支払っているものがある。

## 【上下水道部】

### 指 摘 事 項

#### 《事務監査》

#### 〔文書管理事務〕

賃貸借契約に係る契約締結伺において、専決権者を誤っているものがある。

#### 《財務監査》

#### 〔契約事務〕

- 1 旧栗林配水池草刈業務委託契約において、同じような業務を年4回に分けて発注し随意契約を行っている。予定価格は全て50万円で、契約内容をみると、実施範囲は違うが同じ配水池内で、そのうち2つの契約は、履行期間が重複しているものもあった。原則は入札であり、随意契約はあくまでも例外的な手続きであることに鑑み、やむをえず随意契約とする場合は、合理的な理由がある

かどうか十分検討し、経済性、公正性の確保を図られたい。

- 2 筒川雨水貯留施設水位監視装置修繕（その1）に係る見積書は、代理人から提出されているが、委任状の徴取がなされていない。

## 意見

### 《事務監査》

本市の北野地区については、平成17年の広域合併後も三井水道企業団の給水区域となっており、本市水道事業への編入が課題となっているが、大きな進展は見られない。

一方、人口減少に伴う水需要の減少、水道施設の老朽化など我が国の水道の直面する課題に対応し、水道の基盤強化を図るため、平成30年12月に水道法が改正され、広域連携の推進に関する内容が提唱されていることから、福岡県においても広域化への取組が進む可能性があると思われる。

このような中、国や県の動きを注視し、広域化の方向性を見極め、北野地区の課題解決に向けて、適切な対応を検討されることを望む。

## 【秘書室】

## 指摘事項

### 《財務監査》

#### 〔旅費支給事務〕

市長の出張に随行する職員に支給される宿泊料について、宿泊料の増額ができない場合であるにも関わらず、増額支給されているものがある。