

公表第6号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項に基づき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。

令和4年4月22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	原 学
久留米市監査委員	森 崎 巨 樹

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	令和3年12月20日 ～令和4年4月20日	12	1
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		5	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		5	0
三瀨総合支所	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
秘書室		令和4年2月1日 ～令和4年4月20日	0	0
会計室		令和4年1月7日 ～令和4年4月20日	1	0
議会事務局	総務課、議事調査課		2	0
選挙管理委員会事務局		令和4年2月1日 ～令和4年4月20日	5	0
公平委員会事務局			0	0
農業委員会事務局		令和4年1月7日 ～令和4年4月20日	4	0
固定資産評価審査委員会		令和3年12月20日 ～令和4年4月20日	0	0

第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、令和3年度における財務に関する事務の執行、公有財産の管理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。

現金等取扱、旅費、給与、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は重点項目として監査した。行政の組織、機能、事務処理の手続及び方法などの行政運営全般についても、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

監査対象の事務は、おおむね適正に執行されていたが、一部において、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、職員の指導監督に努められたい。

監査の結果に基づき、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、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

《事務監査》

〔審議会等事務〕

久留米市立図書館協議会の会議資料等について、市ホームページ上で公表されていないものがある。

《財務監査》

〔現金等取扱事務〕

- (1) 証明手数料の収納について、当日不在の出納員名で現金を収納しているものがある。
- (2) 公金を収納したときは、不正防止の観点から、翌日までに取引店に払い込まなければならないとされている。それが出来ない場合は、会計管理者と協議し、翌日以降に払い込むことができるとされているが、その手続きをとらないままコピー代を数か月分まとめて払い込んでいる。
- (3) 複写機から現金を回収する際に、複数の職員での確認、リース業者から報告されるカウンターの実積数との照合がされていないなど、管理体制が整備されていない。

〔会計年度任用職員給与支払事務〕

費用弁償において、日数の計算を誤り、通勤手当を過大に支給しているものがある。

〔給油チケット管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）の控えに課名及び注入者名を記載していないものがある。

〔契約事務〕

- (1) 消耗品の購入において、業者から徴取した見積書に日付が記載されていないものがある。
- (2) 指名競争入札伺及び指名競争入札参加通知書に、入札参加者が 1 者である場合の取扱いが記載されていないものがある。
- (3) 業務委託契約の契約書において、規則に定める「契約の相手方の責に帰すべき理由により契約の解除等をするときは、契約の相手方から契約金額の 100 分の 10 以上に相当する金額を違約金として徴しなければならない。」との条文が記載されていないものがある。

(4) 物品作製業務の契約書中、危険負担や契約不適合責任に係る条項が置かれていないものがある。

〔物品管理事務〕

(1) 備品を処分しているにもかかわらず、所定の事務手続をしていないものがある。

(2) ノートパソコンをボランティア団体に貸し付けているが、物品貸付簿が作成されていない。

意見

《事務監査》

公共施設の維持管理については、平成28年の久留米シティプラザの開館を機に市議会から提言が行われた。貸室用の施設では、久留米市民会館の廃止に加え、文化センター共同ホールを廃止すること、久留米市勤労青少年ホーム、サンライフ久留米など市中心部の施設についても、施設機能の集約化を進めることとされた。田主丸、北野、城島及び三潞地域の生涯学習センターや久留米市田主丸勤労青少年ホーム、久留米市城島ふれあいセンターなど同様の機能を有する施設についても、施設の集約化を進めるよう求めている。集約化にあたっては、校区コミュニティセンターや民間施設などの利活用を図ることなど具体的な取組みの方向性が示された。

大久保前市長は、平成30年に文化センター共同ホールとサンライフ久留米を廃止する方針を表明した。サンライフ久留米は令和元年度末をもって閉館したが、共同ホールの閉館は凍結のままである。生涯学習センターについては、本格的に議論された形跡が見られない。提言から6年が経過する。

人口減少が進み収入減が懸念される中、施設の老朽化は確実に進む。今後、施設の改修や建替え等に要する費用の増大は財政運営面で大きな課題である。老朽化による重大事故も危惧される。

将来負担の推計、施設を評価する基準や廃止・集約後の建物や跡地の活用方法など課題は多い。公共施設の廃止や集約は市民生活に大きな影響を与える。文化振興の考え方や最適な文化施設の配置の合意形成に向けて、全庁的な議論と議会や市民との意見調整を急ぐべきである。合意形成のプロセスが重要であり、丁寧な議論には時間も要する。コロナ禍が収束してからの着手では遅い。

【田主丸総合支所】

指摘事項

《事務監査》

〔文書管理事務〕

(1) 久留米市有線放送条例施行規則の別記様式に記載されている手数料の額が、令和元年に改正した久留米市有線放送条例を反映していない。

(2) 専決権者が支所長であるにもかかわらず、誤って課長決裁で処理しているものがある。

《財務監査》

〔市税外収納事務〕

境界協議済決定証明に係る証明手数料について徴収されていないものがある。

〔給油チケット管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）の控えに課名及び注入者名を記載していないものがある。

〔契約事務〕

業務委託契約の契約書において、規則に定める「契約の相手方の責に帰すべき理由により契約の解除等をするとき、契約の相手方から契約金額の100分の10以上に相当する金額を違約金として徴しなければならぬ。」との条文が記載されていないものがある。

【北野総合支所】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔契約事務〕

業務委託契約の契約書において、規則に定める「契約の相手方の責に帰すべき理由により契約の解除等をするとき、契約の相手方から契約金額の100分の10以上に相当する金額を違約金として徴しなければならぬ。」との条文が記載されていないものがある。

【城島総合支所】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔給油チケット管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）について、給油者とチケット交付者が同一人物になっているものや控に交付日が記入されていないものがある。

〔契約事務〕

- （1）予定価格が10万円以下の修理契約締結伺いの決裁において、見積1者の理由が記載されていないものがある。
- （2）指名競争入札参加通知書に入札参加者が1者である場合の取扱いが記載されていないものがある。
- （3）消耗品の購入において、業者から徴取した見積書に日付が記載されていないものがある。

〔物品管理事務〕

備品について、備品台帳に記載はあるが現物が確認できないものがあるなど、備品台帳の内容が整理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》

〔契約事務〕

業務委託契約の契約書において、規則に定める「契約の相手方の責に帰すべき理由により契約の解除等をするときは、契約の相手方から契約金額の100分の10以上に相当する金額を違約金として徴しなければならない。」との条文が記載されていないものがある。

【会計室】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔契約事務〕

契約書に仕様書及び個人情報取扱特記事項が一体化されていないものがある。

【議会事務局】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔契約事務〕

- (1) 委託契約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ことを可能にする趣旨の規定がない。
- (2) 賃貸借契約において、契約の相手方の責に帰すべき理由により契約の解除等をする場合の違約金条項が置かれていないものがある。

【選挙管理委員会事務局】

指 摘 事 項

《財務監査》

〔市税外収納事務〕

公文書開示請求に係るコピー代について、誤って算定し相手方に少なく請求しているものがある。

〔契約事務〕

- (1) 委託契約において、暴力団排除について規定した条項に該当し、契約の解除等をする場合の違約金条項が置かれていないものがある。
- (2) 委託契約において、個人情報の取扱いに関する事項について記載がないものがある。

(3) 指名競争入札伺に、入札参加者が1者である場合の取扱いを記載されていないものがある。

(4) 消耗品の購入において、業者から徴取した見積書に日付が記載されていないものがある。

【農業委員会事務局】

指 摘 事 項

《事務監査》

〔文書管理事務〕

事務局長の意思決定を行わないまま、事務処理が行われているものがある。

〔審議会等事務〕

久留米市農業委員会総会議事録について、市ホームページ上で公表されていないものがある。

《財務監査》

〔給油チケット管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）について、給油者とチケット交付者が同一人物になっているものがある。

〔契約事務〕

消耗品の購入において、業者から徴取した見積書に日付が記載されていないものがある。