

公表第9号

地方自治法第199条第14項の規定により、久留米市長、久留米市企業管理者、久留米市教育委員会教育長及び久留米市高良内財産区管理者から当該監査の結果に基づき措置を講じた旨の通知があったので、次のとおり公表します。

令和5年6月1日

久留米市監査委員	山口文刀
久留米市監査委員	樋口明男
久留米市監査委員	佐藤晶二
久留米市監査委員	石井俊一

定期監査の結果に基づく指摘事項等の措置状況

監査実施年度：令和4年度

部局名：農政部

指摘事項等			措置状況等
指摘事項	事務監査 文書管理事務	委託業務の契約において、契約締結伺いの決裁が未了のまま業務が実施され、完了しているものがある。	ご指摘を受けまして、速やかに決裁処理を行いました。今後は適正な事務執行に努めます。
指摘事項	財務監査 会計年度任用職員給与支払事務	パートタイム会計年度任用職員の費用弁償で、通勤手当の計算を誤り、規定より少なく支給されているものがある。	誤りが発覚後、速やかに当該パートタイム会計年度任用職員に状況等を説明し、本人了解のうえで、10月分の給与と併せて追加支給を行いました。今後は、複数の職員で重ねて確認を行うなど、適正な事務執行に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 給油チケット管理事務	給油チケット（注油券）について、未交付のチケットに、交付者の押印をしているものがある。	ご指摘を受けまして、直ちに是正いたしました。今後、取扱いについて職員に周知徹底するとともに適正な事務処理に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(1) 契約書において、違約金に関する条項が定められていないものがある。	ご指摘を受けまして、速やかに関連規程等の確認を行いました。今後は市の契約事務等、契約書に盛り込むべき必要な項目を漏れなく把握し適正な事務執行に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(2) 相手方から契約書が提出されていないものがある。	ご指摘を受けまして、速やかに相手方との契約書を取り交わしました。今後は契約書等の提出が遅れないよう、相手方との調整を速やかに行うことを徹底し、適正な事務執行に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 物品管理事務	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。	ご指摘を受けまして、速やかに事務手続を行いました。今後は適正な事務執行に努めてまいります。
意見	事務監査 (意見)	<p>森林環境譲与税は、森林の有する、地球温暖化防止・国土保全・水源涵養等の公益的機能を維持するために森林整備等を進めていくための財源として創設され、令和元年度から地方自治体に交付されている。しかし、これまでの市町村における執行率は5割程度にとどまっており、残額は基金に積み立てられている。本市における同3年度の決算額は28,676千円で、全額、森林経営管理制度推進業務委託に使われているものの、同4年度予算は37,056千円で、うち9,022千円を「ふるさと・水と土と森林保全基金」に積み立てることとしている。今後は基金額が増加していくことが懸念される。</p> <p>地球温暖化防止・国土保全・水源涵養といった、制度の趣旨を踏まえ、予算を適切に執行されたい。</p> <p>森林環境譲与税の目的は森林整備や関連の人材育成確保、木材利用や普及啓発に資することである。市の判断で幅広く活用できるのが特徴でもある。従って公共工事等における地場木材のさまざまな用途での活用について発注部局と協議するなど、同税を活用した事業について広い観点から検討されたい。</p>	<p>令和4年度は、森林整備を進めるにあたり令和元年度から実施している森林調査に森林環境譲与税を活用しており、その調査結果を踏まえ令和5年度以降に森林整備を進める予定としています。</p> <p>令和4年度では譲与額の一部を基金に積み立てることとしていましたが、決算において譲与税の全額を森林整備等の事業へ充当を行いました。</p> <p>森林環境譲与税を活用した事業については、森林整備を基本としながらも、公共建築物等の木造化・木質化についても、発注部局と協議して森林環境譲与税を有効に活用していきたいと考えております。</p>

定期監査の結果に基づく指摘事項等の措置状況

監査実施年度：令和4年度

部局名：商工観光労働部

指摘事項等			措置状況等
指摘事項	審議会等事務	監査日時点（R4.10.17）において、附属機関の委員である市議会議員に対して委員報酬を支払っていないものがある。	ご指摘を踏まえ、報酬の支給を行いました。
指摘事項	契約事務	契約書において、違約金に関する条項が定められていないものがある。	ご指摘を踏まえ、10/21付けにて違約金の項目を追加する変更契約を締結しました。
指摘事項	物品管理事務	備品について、備品台帳に記載はあるが備品の現物がないものが多数ある。	該当の備品について、廃止手続きを行いました。
意見	事務監査	<p>本市ではこれまで、長期にわたり中心市街地の商店街活性化の取り組みに努めてきた。その結果、近年の空き店舗率は14～15%程度で推移しており、一定の改善が図られている。</p> <p>しかしながら、本市においては、他市と同様、マイカー普及率の上昇とともに物販・サービス・アミューズメント店舗が郊外のロードサイドの大型店舗に集積し、人が集まる賑わいがある地域が移り変わってきた。さらには近年、物販についてはEコマースへの移行傾向が続いている。そうした現状を前提とした商業振興策や市全体の活性化策を再構築していく必要があるのではないか。</p> <p>費用対効果の視点で、現在まで取り組んできた中心市街地の商店街の賑わい回復・維持策の効果について検証し、費用に見合う効果が得られていないのであれば、他の手法を検討するなどの取り組みを進められることを望む。</p>	<p>令和2年度からは、新型コロナの影響による閉店・退店により、令和3年度の空き店舗率は17.6%に悪化しましたが、ウィズコロナを見据えた投資の再開などにより、令和5年3月時点では13.4%まで持ち直しています。</p> <p>また、西鉄久留米駅東口エリアでは、民間でのビル活用ができるよう環境を整えたことにより、リニューアルされた複合ビルにオフィスやスーパーなどのテナント誘致が進むなど、新たな活力も生まれつつあります。</p> <p>今後も、地域経済への波及効果が大きいイベントの支援や開催、民間が主体となった取り組みへの継続的な支援など、社会情勢の変化に応じた支援のあり方を検討してまいります。</p>

定期監査の結果に基づく指摘事項等の措置状況

監査実施年度：令和4年度

部局名：都市建設部

指摘事項等			措置状況等
指摘事項	事務監査 会計年度 任用職員 任用事務	会計年度任用職員について、宣誓書を徴取しないまま職務を行わせているものがある。	ご指摘のとおり、今後は職務を行わせる前に宣誓書を徴取し、適切な事務を行います。
指摘事項	事務監査 審議会等 事務	(1) 附属機関への諮問に係る専決権者を誤っているものがある。	ご指摘を受け、適切な専決権者の決裁に改めております。今後は、決裁区分の確認を徹底し、適正な事務処理に努めてまいります。
指摘事項	事務監査 審議会等 事務	(2) 決裁未了のまま、附属機関の招集や答申を行っているものがある。	ご指摘を受け、直ちに是正を行い、課内において情報共有いたしました。今後は決裁の確認を徹底し、適正な事務処理に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 給油チ ケット管 理事務	給油チケット（注油券）の使用者と交付者が同一人物になっているものがある。	ご指摘後、給油チケット交付は原則監督職以上の職員が行うようにルール化しました。また、監督職以上の職員がいない場合も、給油者と交付者が同一にならないよう、課内で周知徹底し、適正な事務を行っております。
指摘事項	財務監査 契約事務	(1) 契約書において、契約解除の要件を限定しているものがあり、市にとって不利な内容になっているものがある。	ご指摘後、契約を変更いたしました。今後は組織的な確認を徹底し、適正な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(2) 契約書において、業務内容が契約の内容に適合しないものであるとき、契約内容の完全履行を請求できる期間が民法の規定より短くなるなど、市にとって不利な内容となっているものがある。	ご指摘を受け、課内にて情報共有を行いました。今後は契約事務の認識を深めるとともに、組織的な確認を徹底し、適正な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(3) 契約書において、個人情報を取り扱っているにもかかわらず、個人情報の取扱いの条項が定められていないものがある。	「個人情報に関する条項」を追加し、契約を変更しました。今後は「業務委託契約書のチェックリスト」を用いて確認を行い、適正な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(4) 消耗品の購入において、徴取した見積書に日付が記載されていないものがある。	見積日の記載については是正しました。今後は見積書の記載内容について複数人での確認を行う等、適正な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(5) 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。	ご指摘を受け、電子決裁の定型伺い文を活用し、適正な事務の遂行に努めております。
指摘事項	財務監査 契約事務	(6) 委託契約において、個人情報保護条例施行規則第13条に規定する契約書に記載すべき事項の一部が漏れているものがある。	「個人情報に関する項目」を追加し、契約を変更しました。今後は契約内容の確認を徹底し、適切な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(7) 契約書において、暴力団排除条項が設けられていないものがある。	「暴力団排除に関する項目」を追加し、契約を変更しました。今後は契約内容の確認を徹底し、適切な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(8) 契約書において、違約金に関する条項が定められていないものがある。	「違約金に関する条項」を追加し、契約を変更しました。今後は「業務委託契約書のチェックリスト」を用いて確認を行い、適切な事務に努めてまいります。
指摘事項	財務監査 契約事務	(9) 契約書において、第三者に損害を与える事態が想定されるにもかかわらず第三者に対する損害賠償に関する条項が定められていないものがある。	「第三者に及ぼした損害に関する条項」を追加し、契約を変更しました。今後は「業務委託契約書のチェックリスト」を用いて確認を行い、適切な事務に努めてまいります。

意見	事務 監査	<p>(1) 生活支援交通施策として、平成21年度に「コミュニティタクシー」を、平成27年度に「よりみちバス」を運行開始している。「コミュニティタクシー」は、公共交通利用不便地において、高齢者を始めとする移動に制約がある人の日常の移動手段として、22の校区コミュニティ組織がタクシーを使用して実施している。「よりみちバス」は、公共交通空白地域等の2地域において、誰でも利用できる定時定路線型の日常の移動手段として、市が実施している。</p> <p>それらに加え、公共交通事業者が路線維持困難との理由で廃止を申し出た路線のうち、存続が必要と判断した9路線について実施している路線バス運行補助事業も生活支援交通施策である。路線バス運行補助事業については、年々、利用者が減少し補助金額が増加している。</p> <p>他市では、年々、利用者が減少し補助金額が増加する路線バス運行補助事業を廃止し、公共交通事業者等と連携して、民間共同企業体が運営するAIオンデマンド生活支援交通システムを構築し、市の財政負担軽減と住民の利便性向上に成功した事例がある。イニシャルコストは、その当時の年間路線バス運行補助金額と同程度とのことである。</p> <p>そうした事例を参考に、最少の経費で最大の効果を挙げるといふ地方自治法の趣旨を踏まえ、厳しい財政状況下でも持続可能な、久留米市の状況に適した生活支援交通システムの再構築に向け、公共交通事業者等と十分な情報共有化や協議に努めるなど、連携して取り組まれることを望む。</p> <p>一方、全市的な公共交通機能については、西鉄大牟田線の特急の本数減などが実施され、バスでは中心部で一部の停留所が廃止されるなど、公共交通の利便性低下が見受けられる。一定レベルを超えた利便性低下が始まると、さらなる利用者減を招く悪循環に陥りかねない。</p> <p>本市においては、鉄道駅が多いという特長を生かし、駅を中心としたまちづくりを進めている。そうであれば、利便性を高め、まちの賑わいにつながる地域公共交通体系について、長期的視点で再構築する必要があるのではないかと。再構築に向けて、公共交通事業者や高等教育機関等と連携した研究会を設置するなどの取り組みについて検討されたい。</p>	<p>鉄道や路線バスを維持していくためには、公共交通を利用してもらう仕組みづくりが必要であると考えており、様々な施策を検討・実施しているところです。今後も交通事業者と連携しながら更なる利用促進に向け取り組んでまいります。</p> <p>また、生活支援交通については、それぞれの地域特性に応じた最適な生活支援交通制度に見直していく必要があると考えており、AIを活用したデマンド交通システムなどの新たなモビリティサービスの導入なども選択肢の一つとして、関係各所との連携を図りながら、久留米市の新たな生活支援交通制度を検討してまいります。</p>
意見	事務 監査	<p>(2) 2021年以降、資源価格が上昇し、円安とも相まって電気料金が上昇を続けている。また、地球温暖化の影響とされる、集中豪雨を始めとする気象の極端化が進行し、CO2排出削減の取り組みが求められている。エネルギーコストを抑制し、高いCO2排出削減効果がある市有施設のZEB化は、将来に向けて必要な施策のひとつであるが、国の補助要綱改正等により中核市は補助対象から除外されることである。環境部等との連携・協力をより深め、中核市でも活用可能な国の交付金を活用した施設のZEB化推進に努められたい。</p> <p>また、市有施設の照明のLED化率が低いことである。LED化は、エネルギーコスト抑制と高いCO2排出削減効果がある施策であるため、計画的な推進に努められたい。</p>	<p>公共施設のライフサイクルコスト低減、エネルギーコスト抑制、及びCO2排出削減を実現するためには、財源の確保かつ費用対効果の高い省エネ工法の選択が必要だと考えています。</p> <p>特に財源確保につながる国等の補助制度は、補助対象内容が都度変化するため、環境部とも一層連携を深め、国等の補助制度の情報収集を進め、照明設備のLED化等を前提とした最適な改修を検討してまいります。</p>

定期監査の結果に基づく指摘事項等の措置状況

監査実施年度：令和4年度

部局名：上下水道部

指摘事項等			措置状況等
指摘事項	財務監査	給油チケット管理事務 給油チケット（注油券）の使用者と交付者が同一人物になっているものがある。	再発防止のため、注油券の交付要領について改めて課内全体への周知を行い、あわせて保管場所に交付時の注意事項を明示いたしました。
指摘事項	財務監査	公用車管理事務 公用車運転前後に確認する、アルコール探知機による運転者の酒気帯びの有無について、記録がないものがある。	アルコール検査の目的や重要性についての認識を改めて共有し、検査方法及び記録簿への記載についても遺漏なく実施することを周知・徹底しました。
指摘事項	財務監査	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。	職員の認識不足によるものが原因であり、当該要綱の内容を関係職員へ改めて周知し、再発防止に努めております。
指摘事項	財務監査	契約事務 （2）契約書や請書において、必要な仕様書が備わっていないものがある。	直ちに契約書に仕様書を添付いたしました。

定期監査の結果に基づく指摘事項等の措置状況

監査実施年度：令和4年度

部局名：高良内財産区

指摘事項等			措置状況等
指摘事項	財務監査	財産管理事務	普通財産使用許可（更新）後に、貸付内容変更承認をしたものについて、変更前の貸付料で過大に徴収しているものがある。 発覚した過大に徴収していた貸付料について、速やかに納入者に説明し、返金処理をいたしました。 また、貸付状況を一元管理できる管理表を作成しましたので、今後は徴収誤りがないように適正な事務執行に努めてまいります。