

公 表 第 5 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23年 4月28日

久留米市監査委員	島 原 修 一
久留米市監査委員	大 脇 久 和
久留米市監査委員	八 尋 義 伸
久留米市監査委員	本 村 英 幸

# 財務監査及び事務監査報告

## 第1 監査の対象及び期間

対象部局等	課等内訳	期間
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、保護課  〔保健所〕 総務医薬課、衛生対策課、保健予防課、健康推進課	平成23年 2月1日 ～ 3月31日
企画財政部	企画調整課、新幹線活用事業推進室、 広域行政推進課、財政課、広報広聴課、東京事務所	平成23年 2月17日 ～ 3月31日

## 第2 監査の範囲及び方法

今回の監査は、主に平成22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、旅費、食糧費、時間外勤務手当、自動車借上料、賃金、補助金、契約事務等を重点項目として実施するとともに、近年、公正で能率的な行政の確保に対する社会的な関心が一段と高まってきている中、行政の組織、人員、事務処理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、次のとおり是正又は検討を要する事項が認められたので、必要な措置を講ずるとともに、職員の指導監督に努めることが望まれる。

## 事務監査

### 〔健康福祉部〕

- 1 事務局を担当する任意団体の運営に関し、前年度の定期監査で事業の充実又は負担金等の見直しの必要性を指摘したところ、事業計画の変更や構成市町からの負担金の停止など、改善に向けた一定の取組がなされている。しかしなお、年度末近くにおいて相当額の繰越金が残されたままなので、事業効果や効率性などの観点から当団体のあり方等も含め、改めて検討を行われたい。
- 2 昭和50年に開始された高齢者向けの福祉電話貸与事業は、その後、通信手段の多様化や通信サービス事業等の環境変化の中、平成18年度以降は、将来の事業廃止を前提に、既存の利用者に限定する形で事業を継続しているが、事業の公平性や有用性及び効率性の観点から課題も見られるので、事業本来の趣旨・目的や独居高齢者の現状を十分に踏まえた上で、当該事業についての適切な対応や、現代の通信環境における必要な支援のあり方等について検討されたい。

### 〔企画財政部〕

所管する任意団体の繰越金について、その額が会費や負担金収入より多く、収支が不適正な状況のものがある。各任意団体においても、事業の充実等により繰越金の段階的な縮減を図るなど、改善の努力がなされているが、任意団体の繰越金の適正化については、全庁的な課題として改善を求めているところであり、速やかな対応に努められたい。

## 財務監査

### 〔現金取扱事務〕

久留米市金銭会計規則上、会計職員に委任されていない事務に係る現金を、会計職員が取り扱っているものがある。 (健康福祉部)

### 〔臨時職員賃金支給事務〕

臨時的任用職員の出勤簿に、遅刻・早退した日の出勤の押印が漏れているものがある。 (健康福祉部)

### 〔旅費支給事務〕

旅費の特急料金の算定を誤り、規定よりも少なく支給しているものがある。 《追給済》 (企画財政部)

### 〔契約事務〕

- 1 単価契約において、年間支払予定額が50万円を超えることが見込まれるため、久留米市指名競争入札及び随意契約事務要領の規定では省略することができないにもかかわらず、予定価格調書が作成されていないものがある。 (健康福祉部)

- 2 本市規則により契約書に記載することと規定されている個人情報の取扱いに係る項目のうち、契約書への記載が漏れているものがある。 (健康福祉部、企画財政部)
- 3 契約書の内容に関し、十分に認識がなされないまま契約が締結されているため、賃貸借契約における賃貸借物件の修繕費又は滅失若しくは棄損等の場合の負担や、委託契約における瑕疵担保責任の存続期間又は損害賠償請求の要件について、久留米市にとって民法の規定よりも不利な内容となっているものがある。 (健康福祉部)
- 4 市が支払う場合の支払遅延利息額の算定方法について、契約内容に関する十分な認識が欠けていたため、地方公共団体が締結する契約にも準用される政府契約の支払遅延防止等に関する法律の規定の趣旨に則さない固定の率を用いているものや、同法に基づいて総務大臣が決定した率よりも著しく高い率によっているものがある。 (健康福祉部)

### 〔補助金等交付事務〕

- 1 補助金等交付申請書に添付すべきものと規定されている書類が添付されないまま、補助金交付事務が処理されているものがある。 (健康福祉部)
- 2 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。 (健康福祉部)
- 3 補助金等交付申請の日から交付決定までに遅延が見られるものがある。 (健康福祉部)

### 〔物品管理事務〕

- 公用車の貸付けについて、久留米市物品取扱規則に定める物品貸付簿を作成していないものがある。 (健康福祉部)