

公 表 第 10 号

地方自治法第199条第14項の規定により、久留米市長、久留米市会計管理者、久留米市議会議長、久留米市選挙管理委員会委員長、久留米市農業委員会会長及び久留米市固定資産評価審査委員会委員長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4年12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	原 学
久留米市監査委員	森 崎 巨 樹

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 3 年度

部局名： 会計室

指摘事項等				措置状況等
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。	指摘を踏まえ、契約書等への押印にあたっては、書類の体裁等を含めて監督職員による最終確認を行うことを徹底しています。

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 3 年度

部局名： 市民文化部

指摘事項等				措置状況等	
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。	指摘を受け、直ちに未公表の議事録及び資料について全てホームページ上に公表いたしました。今後は、職員への周知徹底、十分な確認を図り、適正に事務処理を行います。	
指摘事項	財務監査	現金取扱事務	(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。	指摘事項を踏まえ、収納した本人名で領収証書を発行するように改めております。職員への周知徹底を図り、適正な事務処理に努めてまいります。	
指摘事項	財務監査	現金取扱事務	(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。	歳入の収納の重要性について再認識するとともに、会計室と協議を実施し、毎月1回コピー機から現金回収を行い、回収後1週間以内に取引店に払い込む運用としました。今後も、職員への周知徹底を図り、適正な事務処理に努めます。	
指摘事項	財務監査	現金取扱事務	(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累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。	歳入の収納の重要性について再認識するとともに、複数の職員で確認、カウンター累計数と照合し、適正な事務処理に努めます。	
指摘事項	財務監査	会計年度任用職員給与支払事務	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。	誤りの発覚後、早急に返還手続きを行ないました。本件については、課内で共有のうえ、再発防止のため二重チェックを行うようにし、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	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。	燃料給油チケットの取り扱いについて再確認するとともに、職員への周知徹底を図り、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) 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。	管理規定の再確認を行い、複数の職員で確認するなど、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	(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。	契約事務の規定を再確認するとともに職員への周知徹底を図り、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	(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。	契約事務の規定を再確認するとともに職員への周知徹底を図り、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	(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。	契約事務の規定を再確認するとともに職員への周知徹底を図り、適正な事務処理に努めてまいります。	
指摘事項	財務監査	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。	廃棄の手続を行いました。今後も処分の必要性が生じた備品については、遅滞なく手続を実施するよう、同様の誤りが起こらないよう、適正な事務処理に努めてまいります。	
指摘事項	財務監査	物品管理事務	(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。	貸出し状況を確認の上、貸付簿を作成しました。物品管理の重要性について再認識するとともに、職員への周知徹底を図り、適正な事務処理に努めます。	

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 3 年度

部局名： 田主丸総合支所

指摘事項等				措置状況等
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。	令和4年5月1日に久留米市有線放送条例施行規則を改正しました。
指摘事項	事務監査	文書管理事務	(2) 専決権者が支所長であるにも関わらず、誤って課長決裁で処理しているものがある。	職員間で確実にチェックを行い、適切な事務処理に努めています。
指摘事項	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。	証明交付決裁の際、手数料徴収の要否を起案文に記載するようにしました。また、証明受け渡しの際に起案文にて徴収の要否を再確認し対応しています。
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）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。	注油チケットをチームリーダーが保管し、発行時に記載事項のチェックをするように改めました。
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。	職員間でチェックを行い、記載漏れ等のないよう努めています。

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 3 年度

部局名： 北野総合支所

指摘事項等				措置状況等
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。	ご指摘を踏まえ、令和4年度の契約については是正しています。同様の事例が発生しないように、課内での周知を行うとともに、複数人での確認を徹底し、適正な事務処理に努めてまいります。

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 3 年度

部局名： 城島総合支所

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	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。	ご指摘後は、速やかに課内周知を行い、チケットの交付状況に不備がないか定期的に確認するよう改め、適正な事務処理に努めております。
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。	ご指摘後は、職員の契約事務に関する理解を深めるとともに、組織的な確認を徹底し、適正な事務処理に努めております。
指摘事項	財務監査	契約事務	（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。	ご指摘後は、職員の契約事務に関する理解を深めるとともに、組織的な確認を徹底し、適正な事務処理に努めております。
指摘事項	財務監査	契約事務	（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。	ご指摘後は、速やかに課内周知を行い、是正しました。 ご指摘を踏まえ、決裁時などの確認を徹底し、適正な事務の遂行に努めております。
指摘事項	財務監査	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。	故障等の理由で廃棄していた備品は、速やかに処分手続きを行いました。 ご指摘を踏まえ、定期的に備品台帳との照合を行うなど、適正な備品管理に努めております。

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 3 年度

部局名： 三潁総合支所

指摘事項等				措置状況等
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。	相手方と調整し、対象の条文を記載し、変更契約いたしました。今後は、契約事項に漏れがないか複数で確認するなど、適正な事務処理に努めてまいります。

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 3 年度

部局名： 議会事務局

指摘事項等				措置状況等
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。	次回契約締結時に、ご指摘の事項について契約書に盛り込むよう対応してまいります。また、課内で職員の契約事務に関する認識を深め、組織的な確認を徹底し、適正な事務処理に努めております。
指摘事項	財務監査	契約事務	(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。	ご指摘後、職員の契約事務に関する認識を深め、組織的な確認を徹底し、適正な事務処理に努めております。

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 3 年度

部局名： 選挙管理委員会事務局

指摘事項等				措置状況等
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。	直ちに不足分のコピー代を収納しました。また、公文書開示請求等において、根拠等の確認を徹底するよう職員へ周知しました。
指摘事項	財務監査	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。	契約にあたっては、契約事務規則等の確認を徹底するよう職員に周知するとともに、契約関係文書は回議前に副担当者が確認するように体制を変更いたしました。
指摘事項	財務監査	契約事務	（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。	個人情報を取り扱う契約にあたっては、久留米市個人情報保護条例等の確認を徹底するよう職員に周知するとともに、契約関係文書は回議前に副担当者が確認するように体制を変更いたしました。
指摘事項	財務監査	契約事務	（３）指名競争入札何に、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。	直ちに是正するとともに、起案前に関係する通知やマニュアルの確認を徹底するよう職員に周知しました。また、回議前に副担当者が確認するように体制を変更いたしました。
指摘事項	財務監査	契約事務	（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。	直ちに是正するとともに、回議前に副担当者が確認するように体制を変更いたしました。

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 3 年度

部局名： 農業委員会事務局

指摘事項等				措置状況等
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。	事務局内での本事例の周知徹底を図りました。チェック機能の強化に取り組み、今後同様の事案が発生しないよう、努めています。
指摘事項	事務監査	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。	ご指摘を踏まえ、本事案を職員に周知するとともに、業務を適切に行い、今後同様の事案が発生しないよう努めています。
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がある。	ご指摘を受け、直ちに是正いたしました。本事案を職員に周知し、今後同様の事案が発生しないよう努めています。
指摘事項	財務監査	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。	ご指摘を踏まえ、日付その他必要事項の記載漏れがないことを確認して受領するよう職員に周知し、今後適正な事務処理に努めています。