公表第5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3月29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
環境部	総務、環境政策課、廃棄物指導課、環境保全課、 斎場、資源循環推進課、建設課、施設課	令和3年11月22日 ～令和4年3月31日	12	1

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、事務処理の手續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。

【環境部】

指 摘 事 項

《事務監査》

〔会計年度任用職員任用事務〕

会計年度任用職員の宣誓書に日付が記載されていないものがある。

〔審議会等事務〕

附属機関等の会議について、市ホームページ上で会議資料等が公表されていないものがある。

《財務監査》

〔現金等取扱事務〕

釣銭を収納している手提げ金庫の表面に、暗証番号が記載されているものがある。

〔給油チケット管理事務〕

燃料給油チケット（ガソリン券）1枚を紛失している。また、課名及び注入者名を記載していないものがある。

〔郵便切手等管理事務〕

- （1）保管している切手について、現在数と受払簿の残数が一致しないもの、前年度からの繰越枚数が一致しないものがある。
- （2）切手受払簿の定期的な現物照合を行った事跡が確認できないものがある。

〔契約事務〕

- （1）消耗品の購入に当たり、見積日及び物品購入契約伺の発注日が記載されていないものがある。
- （2）契約事務において、契約解除の要件を限定しているものがあり、久留米市にとって不利な内容になっているものがある。
- （3）契約の締結において、暴力団排除に係る条項を記載した誓約書の提出がなされていないものがある。

〔補助金等交付事務〕

- （1）補助金等交付事務において、補助対象者の要件や申込期間の取扱いが、要綱と一致していないものがある。
- （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。

〔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。

意見

《事務監査》

本市は、平成17年の1市4町合併以来、市外2か所を含む全4か所の中間処理施設でごみ処理を行っている。市外処理をしている北野地域は、令和4年度末をもって甘木・朝倉・三井環境施設組合を脱退することになった。残る田主丸地域は令和9年度末に、うきは久留米環境施設組合から脱退する協議を進めている。

平成5年4月に稼働開始した上津クリーンセンターは、損耗や経年劣化のため、令和10年度中の稼働を目途に建替える計画である。

令和10年度からは田主丸・北野地域のごみは市内2か所の中間処理施設で受け入れる予定である。分別収集制度の統一とごみ排出抑制の取組みを推進されたい。上津クリーンセンター建替えの方向性や進め方の決定にあたっては、議会との議論が不可欠である。建設計画は、将来的なごみ排出量を推計し、長期にわたり安定的な運営が可能となるよう策定されたい。建設や維持管理には巨額の事業費を要する。設計及び建設費積算にあたっては、工学や建築実務の専門家の助力を得ることを検討されたい。中間処理施設及び最終処分場の運営においては、モニタリングと市民への情報提供を適切に行い、市民との協働による安全監視を進め、適正な維持管理に努められたい。