

平成30年度

監査報告書

【監査種別】 定期監査

うきは市監査委員

第1 監査の概要

(1) 監査の対象及び実施期日

対 象 課 等	実 施 期 日
吉井中学校、浮羽中学校、大石小学校、福富小学校	平成30年8月3日
小塩小学校(備品)、妹川小学校、御幸小学校	平成30年8月7日
山春小学校(備品)、江南小学校、吉井小学校、千年小学校	平成30年8月8日
議会事務局、企画財政課(公共経営戦略室を含む)	平成30年10月3日
税務課、徴収対策室	平成30年10月10日
総務課、市民協働推進課、男女共同参画推進室	平成30年10月12日
福祉事務所	平成30年10月15日
千年保育園、いずみ保育園、若葉保育園、千草保育園	平成30年10月17日
山春保育所、浮羽保育所、浮羽市民課	平成30年10月22日
会計課	平成30年10月29日
学校教育課、水資源対策室	平成30年10月31日
保健課	平成31年1月11日
生涯学習課、図書館	平成31年1月18日
うきはブランド推進課(山村振興推進室を含む)	平成31年1月21日
住環境建設課	平成31年1月23日
農業委員会事務局、農林振興課、自動車学校	平成31年1月28日
市民生活課、人権・同和対策室	平成31年1月30日

(2) 監査の着眼点

監査は、平成29年度及び平成30年度定期監査時までにおける財務に関する事務の執行状況及び一般事務の執行状況等について、関係法令等に準拠し、適切かつ効率的に行われているかを主眼として、次の事項に重点を置いて実施した。

(重点項目)

- ①収入事務(ア. 現金取扱事務、イ. 徴収事務及び滞納整理事務)
- ②支出事務(ア. 委託料の支出、イ. 補助金・交付金の交付、ウ. 契約、エ. 財産管理)
- ③指摘事項の改善状況
- ④課や係内の情報共有について(業務の管理状況)

(3) 監査の主な実施手続き

監査は、対象課等から事前に提出された定期監査資料に基づいて、関係資料及び証拠書類等の調査、照合等を行うとともに、関係職員から説明を聴取して実施した。

(4) 監査の実施場所

庁舎内会議室及び各学校、施設等

(5) その他の事項

小学校備品検査（備品台帳と現品の照合による監査）について、小塩小学校及び山春小学校の2校を実施した。

第2 監査の結果

監査対象の市の財務事務及び行政事務事業の執行については、概ね適正に執行されていたが、以下のとおり改善または検討を要する事項が認められたので、適切な措置を講じて住民の福祉の増進と市政への信頼確保に努められたい。

監査の結果は、次のとおりである。

なお、担当職員に対して口頭により改善を求めた留意すべき軽微な事項についての記述は省略する。

【全庁的指摘事項】

- ① 公金の取扱いについては、内部統制を強化し、業務上のリスクや手順が見える化し、紛失等の防止に努められたい。
- ② 規則にある様式について、定められていない部分があるので、一般市民がわかるように、必要な措置を講じられたい。
- ③ 文書事務の取り扱い(休暇取扱票、勤務を要しない日の振替簿、出張命令簿、公用車使用簿、備品台帳等)で、記入もれが散見されるので、適正な処理に努められたい。
- ④ 支出伝票の不備(申請日や決裁日の未記入、検収日の誤り等)がかなり見られるので、チェック体制の整備を講じられたい。
- ⑤ 振替できない休暇未取得者がかなり見られるので、原因追求・分析・対策等の改善に取り組むよう努められたい。

【個別指摘事項】

総務課

◆総務法制係

【指摘事項】

- ① うきは市公印に関する規程に公印書体を定められたい。
- ② 旅費算出事務の省力化と、旅行命令と異なる日に移動した「旅行命令を満たす出張」の必要旅費支給を検討されたい。

◆人事秘書係

【指摘事項】

- ① 職員研修において OJT 研修と法令遵守研修を充実させて、専門性を高められたい。
- ② 内部統制の窓口(総務課)として、リスク管理を行うとともに、OJT・法令遵守・接遇研修等を活用して、財務事務のミスの少ない研修体制を築かれたい。
- ③ 市が定める勤務時間等と違う特殊な勤務時間(変則勤務)については、市が規則等で定めなければならない。(保育園・保育所、自動車学校)

【意見】

- ① 時間外労働の抑制、定員管理の適正の確保、有給休暇の取得率向上について、業務負担は一部の方や特定の人にかたよることがないように配慮されたい。業務のスリム化・マニュアル化を検討されたい。職場環境改善のため、有給休暇の取得率向上にさらに努められたい。

◆広報係、◆情報システム係 指摘なし

市民協働推進課

◆コミュニティ支援係

【意見】

- ① 自治協議会の活動についてさらに伴走型の支援を行い、閉館日の弾力的運用など事務局運営の課題解決に向けて努められたい。

◆消防防災係 指摘なし

男女共同参画推進室

◆男女共同参画推進係 指摘なし

企画財政課

◆契約管財係、◆財政係、◆企画調整係 指摘なし

税務課

◆住民税係

【指摘事項】

① 国の法律を準用するものは別として、市の独自様式は、例規集等で定められたい。

【意見】

① 市民にわかりやすい税の説明を創意工夫して、ホームページで公開されたい。

◆固定資産税係

【指摘事項】

① 国の法律を準用するものは別として、市の独自様式は、例規集等で定められたい。

徴収対策室

◆徴収対策係

【意見】

① 国の法律を準用するものは別として、市の独自様式は、例規集等で定めるよう税務課等と連携し努められたい。

市民生活課

◆住民係 指摘なし

◆生活環境係

【意見】

① 粗大ごみ回収について、回収方法や受益者負担を含めて検討されたい。

◆国保・年金係

【意見】

- ① 受診率向上に向けて、原因を追求し、保健課など関係部署と連携して取り組まれない。

人権・同和対策推進室

◆人権同和対策係 指摘なし

浮羽市民課

◆コンシェルジュ係 指摘なし

保健課

◆介護・高齢者支援係

【指摘事項】

- ① 工芸館は公の施設なので、指定管理者等適切な管理を検討されたい。

◆食育・健康対策係

【意見】

- ① 子育てしやすいまちを周知するよう関係部署と連携して取り組まれない。

◆地域包括支援係 指摘なし

福祉事務所

◆福祉係

【指摘事項】

- ① 旅費の支出について、四半期ごと等早めの支出処理に努められたい。

◆子育て支援係

【指摘事項】

- ① 備品台帳と突合があわない現品があるので、適切に事務処理されたい。

◆保育所係 指摘なし

◆保護係 指摘なし

保育園・保育所

◆若葉保育園 指摘なし

◆いずみ保育園 指摘なし

◆千年保育園 指摘なし

◆千草保育園 指摘なし

◆山春保育所 指摘なし

◆浮羽保育所 指摘なし

農林振興課

◆農林土木係 指摘なし

◆林政係

【指摘事項】

① 市有林管理人条例は運用されていないので、廃止を検討されたい。

◆農政係 指摘なし

農業委員会

◆農地係 指摘なし

住環境建設課

◆建設管理係 指摘なし

◆上下水道管理係、上下水道工務係 指摘なし

◆公共土木係、建築係 指摘なし

うきはブランド推進課

◆商工振興係 指摘なし

◆地域振興係

【指摘事項】

① 事務処理において、日付の記載漏れ等が散見されるので、適切な処理に努められたい。

◆企業立地係 指摘なし

◆ブランド戦略係 指摘なし

水資源対策室

◆水資源対策係 指摘なし

会計課

◆会計係

【指摘事項】

① 支払伝票の事務のミスを防ぐため、財務事務の法令を熟知するよう、全職員へ事務処理知識の習得及びチェック機能の充実を徹底されたい。

議会事務局

◆記録係 指摘なし

生涯学習課

◆社会教育係

【意見】

① 社会教育施設の夜間宿泊警備は、経費節減のため、機械警備等を検討されたい。

◆スポーツ文化振興係 指摘なし

◆文化財保護係

【指摘事項】

- ① 補助金事務の取り扱いにおいて、要綱等に基づき適正な処理に努められたい。

◆図書館係 指摘なし

うきは自動車学校

【指摘事項】 指摘なし

学校教育課

◆教育総務係、◆学事係

【指摘事項】

- ① 吉井教育会館条例の目的と実態の乖離及び必要性を整理されたい。
- ② 協議会補助金の交付申請時期は、事業開始時期をふまえ、早期な処理に努められたい。

小学校

◆大石小学校 指摘なし

◆山春小学校 指摘なし

◆小塩小学校 指摘なし

◆妹川小学校 指摘なし

◆御幸小学校 指摘なし

◆福富小学校

【指摘事項】

- ① 切手は現金と同じであり、その枚数管理については適正な把握に努められたい。

◆江南小学校 指摘なし

◆吉井小学校 指摘なし

◆千年小学校 指摘なし

中学校

◆吉井中学校 指摘なし

◆浮羽中学校

【指摘事項】

① 備品購入にあたっては、確実に備品台帳に搭載し、適正な管理に努められたい。