

# 監査公表

令和3年度に実施した監査の結果を公表します。

大村市監査委員 高木邦彦  
大村市監査委員 田中博文

## 財務監査

実施期間 令和3年8月30日～令和4年2月25日

### 監査の対象

福祉総務課、国保けんこう課、保護課、長寿介護課、障がい福祉課、こども政策課、こども家庭課、商工振興課、企業誘致課、観光振興課、都市計画課、新幹線まちづくり課、道路課、河川公園課、建築課、用地課、会計課、議会事務局、学校教育課(二浦小学校、西大村小学校、西大村中学校)、農業委員会事務局、選挙管理委員会事務局、上下水道局

### 監査の主な実施内容

大村市監査基準に準拠し、関係書類の提出を求め、書類審査を行い、必要に応じて関係職員からの説明聴取を実施した。

### 指摘事項

#### ▼措置内容の順に掲載

### 補助金等交付事務

・令和3年度浄化槽設置費補助金

の交付事務において、納税状況の確認に対する同意欄がない申請書を使用している。

▼同意確認欄がある申請書を使用し、同意を確認する。同意が得られなかった場合は、納税確認証明書などの書類提出を徹底する。

### その他の事務

・大村市保育士等就職祝金交付事務において、対象施設へ送付した請求書の記載例に請求日を空欄にするように記載している。

▼記載例を修正し、適正に処理する。

### 【監査の結果】

監査の対象に係る財務に関する事務の執行および経営に係る事業の管理は、おおむね法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織および運営の合理化に努めていると認められるが、一部において不適正な事務処理および改善を要する事項が見受けられた。各部署の事務の執行におかれては、引き続き根拠法令などの順守および各種業務に係る手引、ガイドラインなどの活用による適正な事務の遂行とさらなる事務の合理化および効率化に努められたい。また、指摘事項には至らないが、市有財産の貸付契約、同一の契約において支出科目が複数に分か

れている契約締結何などに、決裁区分を誤っている事例が見受けられた。大村市事務専決および代決規程などを十分に確認の上、適正な事務の執行に務められたい。

## 財政援助団体等監査

実施期間 令和3年10月13日～11月26日

### 監査の対象

・団体 大村商工会議所  
・補助金  
商工業振興事業費補助金  
大村市中心商店街テナントミックス事業費補助金

### 監査の主な実施内容

大村市監査基準に準拠し、監査の対象に係る関係書類の提出を求め、書類審査および現地確認を行い、必要に応じて関係職員からの説明聴取を実施した。

### 【監査の結果】

監査の対象における財政的援助などに係る出納その他の事務は、商工会議所の定款、規程などに基き当該財政的援助などの目的に沿って行われているとおおむね認められる。

なお、補助金の交付額には影響しなかったものの、補助事業費への振替処理の金額を誤り、実績報告書に誤った決算額を記載しているものなど、監査の際に見られた

事務処理上留意すべき軽微な事項については、口頭で指導を行った。

### 【意見】

商工会議所におかれては、コロナ禍の中、飲食店や観光業などへの支援に尽力されているところであり、今後も地元企業の経済活動に対するさまざまな支援と地域経済の振興および発展のため一層の事業推進に努められたい。所管課におかれては、商工会議所とより一層の連携を図り、円滑な事業運営を支援するため、適宜必要な報告を求め、適切な指導監督に努められたい。

## 工事監査

実施期間 令和3年4月6日～6月24日

### 監査の対象

・工事名 市道乾馬場空港線道路改良工事(その5)

・契約金額 5459万8500円

・請負業者 岡山建設株式会社

・担当課 道路課

### 監査の主な実施内容

大村市監査基準に準拠し、監査の対象に係る関係書類の提出を求め、書類審査を行い、必要に応じて関係職員および工事請負者から説明聴取を実施した。なお、技術的調査については、公益社団法人大阪技術振興協会に委託した。

### 【監査の結果】

本工事は、市民病院や中地区公民館の公共施設の建て替えに伴い、それらの施設利用者のアクセス向上と安心安全な歩行空間の創出を図るため、歩道のバリアフリー化と車道排水の機能向上を目的にした道路改良工事である。

工事関係書類は、請負業者の工事関係書類も含めて、工事の進捗に合わせて適切に整理されており、現場の施工状況についても良好である。

なお、大村市令和3年度工事監査工事技術調査結果報告書には、設計委託業務および施工計画書の一部で注意すべき点、施工現場での安全設備面で配慮すべき事項などについて所見を記載しているため、今後の工事の参考とされたい。

※紙面の都合により要約内容を掲載しています。全文は、市ホームページで閲覧できます。QRコードからご確認ください。

### ◎ 財務監査および

#### 工事監査



### ◎ 財政援助団体等

#### 監査



■ 監査委員事務局(内線345)