

平成27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 神近 寛

◎財務事務監査

実施期間 平成27年9月14日～平成28年1月29日

監査方法 関係書類や帳簿を抽出
審査し、職員から事情を聴取して監査を実施した。

●監査結果

措置内容の順に掲載

収入事務

- 公園使用料の繰越測定をしていない。
- 屋外広告物許可手数料の繰越測定について、過年度分と現年度分を混同している。

是正した

- 屋外広告物許可手数料について、月末に納付書の発行月に基つて一括測定している。また会計管理者への通知が遅延している。
- 庁舎等使用料について、測定した歳入の会計管理者への通知が遅延している。
- 市道占用料について、測定を数か月分まとめて処理している。
- 実費徴収金を事後測定する際、現金を収納した日に測定をしている。

今後は適正に処理する

- 行政財産の使用料の算定について、使用期間が1年未満のときは月割で計算することとされているが、月割で計算されていないものがある。

過徴収分の返還手続きを行った

- こともセンター電気使用料や庁舎等使用料の納期限の設定について、規則に定められた納期限どおりに設定されていないものがある。
- 納入通知書に納期限、納入の請求の事由等の記載漏れがある。
- ひとり親家庭等日常生活支援自己負担金や庁舎等使用料の納入通知について、直ちに納入通知書を作成し、納入義務者に通知しなければならないが、遅延しているものがある。
- 手数料等の徴収について、条例で市道占用料は許可の際徴収する、屋外広告物許可手数料は申請の際に徴収するとされているが、納入通知書により後納させている。
- 市道占用料の督促状を発していない。

今後は適正に処理する

- 収納した実費徴収金の払い込みについて、金融機関への払込みが遅延しているものがある。

収納方法を改めた。また、今後は適正に処理する。

- 収納簿の整理について、収納済印が押印されていないものがある。

是正した

- 支出負担行為の整理について、必要な書類を添付していないものがある。

是正した

- 平成26年度に支出すべき報酬等を平成27年度予算から支出している。

今後は適正に処理する

- 物品や土地の賃貸借契約の複数年に渡る契約について、長期継続契約又は債務負担行為を設定せずに契約

しているものがある。

今後は適正に処理する

- 契約の相手方が特定される随意契約で、基本決裁に相手方が特定される理由を明記していないものがある。
- 今後は適正に処理し、競争入札で対応することとする。

- 予定価格は、規則等の規定により定めるとされているが、予定価格調書の作成、保管がなされていないものがある。

今後は適正に処理する

- 契約締結後に添付すべき書類が添付されていないものがある。

是正した

- 要約筆記奉仕員派遣事業について、実施要綱に定められた申請書や報告書が提出されていない。
- 体の工事であるにもかかわらず、件に分割発注し少額の随意契約としているものがある。

今後は適正に処理する

- 指定管理業務について、基本協定書に規定された事業計画書が提出されていないものがある。

提出させた

- 契約書が適正に作成されていない。
- ①契約書に契約日を記入していないものがある。②契約書に契約額を記載していないものがある。③契約書に押印がないものがある。

是正した

- 老人クラブ活動費補助金について、申請者から提出された申請額と収支予算書の補助金額が致していない。
- 合併処理浄化槽維持管理費補助金

補助金交付事務

交付事務が適正に行われていない。

- ①請求書の請求額を訂正したものを受け付けている。②住所氏名未記載の請求書を受け付けている。

平成26年度大村市障害者福祉振興事業費補助金交付事務が適正に行われていない。

- ①実績報告書が期限内に提出されていない。②交付確定の決裁日が確定通知日より後になっている。

今後は適正に処理する

その他の事務

- 地名榎茶屋の歴史的由来についての説明看板設置の占用許可に係る更新手続を行っていない。

県と調整し、更新手続を行った。

- 下水道事業受益者負担金申告書徴収猶予申請書に必要な事項が未記入のものを受け付けている。
- 支出負担行為決議書や旅行命令書、精算書等の決裁について、専決区分を誤って決裁しているものがある。

今後は適正に処理する

- 監査の結果、一部において不適正な処理や改善を要する事項が見受けられた。これらの多くは関係法令等の理解不足や単純ミスなどが原因と思われる。その内容を十分に検討し、速やかに必要な措置を講じられたい。なお、従前から適正な事務執行の推進のため各種研修会の実施に取り組まれているが、各職場での内部統制の充実にも取り組まれたい。

【監査結果及び意見】

監査の結果、一部において不適正な処理や改善を要する事項が見受けられた。これらの多くは関係法令等の理解不足や単純ミスなどが原因と思われる。その内容を十分に検討し、速やかに必要な措置を講じられたい。なお、従前から適正な事務執行の推進のため各種研修会の実施に取り組まれているが、各職場での内部統制の充実にも取り組まれたい。

【監査結果】

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

【監査結果】

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

平成28年1月28日

対象団体 (株)アルカディア大村

監査方法 提出された関係書類の部を抽出して調査を行うとともに、担当社員から説明を聴取するなどして監査を実施した。

【監査結果】

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

◎工事監査

実施期間 平成28年1月21日～2月1日

鈴田峠休憩施設新築

●建築工事 33,305,040円
(株)県央グリーン開発

●設備工事 11,842,200円
高瀬建設(株)

●電気工事 7,750,080円
長崎電設(株)

●監査方法 公益社団法人大阪技術振興協会へ業務委託し、書類審査及び現場調査を実施した。

●監査結果 設計、積算、契約事務は概ね適正に行われており、施工上も特に問題はなく、概ね良好に施工されていると認められた。なお鈴田峠休憩施設は、安全で快適な道路交通環境の提供と地域振興に寄与する目的で設置される施設であり、万全の対策を講じられるよう要望する。

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。

概ね適正に執行されていた。現在中期経営計画を策定し経営改善に取り組まれており、今後も市県の協力のもと経営改善に努力されたい。