

平成29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 田中秀和

## ◎財務事務監査

実施期間 平成29年9月11日～平成30年2月22日

監査方法 関係書類や帳簿を抽出審査し、必要に応じて職員から事情を聴取し実施。

## 監査結果

### ▼措置内容の順に掲載

## 収入事務

・調定した歳入について、会計管理者への通知が遅延しているものがある。

・収納した実費徴収金について、金融機関への払込みが遅延しているものがある。

・納入通知書の納期限の指定について、規則に定められた納期限を指定していないものがある。

▼今後は適正に処理する。

・児童手当等返納金について、繰越調定額を誤っている。

・収納簿の整理について、収納簿の収納済日付印の押印において、規則に定められたとおり収入通知書に記載された年月日で押印していないものがある。

▼是正した。

## 契約事務

・基準項目検査業務手数料の契約書に添付すべき業務価格内訳表が添付されていない。

▼業務価格内訳表を添付させた。

・市営住宅及び共同施設の指定管理業務について、基本協定第18条に規定された自己評価が事業報告書に記載されていない。

▼記載させた。

・大村市営住宅および共同施設の修繕整備に係る管理業務事務が適正に行われていない。

①基本決裁に契約方法や1者見積りの適用条項を記載していない。  
②予定価格を定めていない。  
③見積書を徴していない。  
④協定書第8条に規定された翌年度の事業計画書が提出されていない。

▼①③今後は適正に処理する。  
④提出させる。

・複数年にわたる契約について、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。

## 補助金等交付事務

・平成28年度大村市就学前児童子育て支援事業補助金交付事務について、請求書および委任状の提出を依頼する際、日付を未記入にする旨を請している。

▼日付を未記入にする旨の文言を削除し、日付の記入を指導する。

・平成28年度大村市すくすく保育園支援事業補助金交付事務が適正に行われていない。

①交付申請時に提出された収支予算書に記載された経費配分と相違している収支決算書を添付した実績報告書を受け付けている。  
②交付申請額の算出基礎が増加しているにもかかわらず、変更交付申請書の提出もなく、実績報告書の金額で補助金を交付している。  
③補助事業などの成果が未記載の実績報告書を受け付けている。  
④交付申請書、概算払請求書、実績報告書などの提出依頼文書について、日付を未記入にする旨を請している。

①～③申請者に指導する。  
④日付を未記入にする旨の文言を削除し、日付の記入を指導する。

## その他の事務

・市道占用料について、占用者が占用の期間の満了後引き続き道路の占用をしようとするときは、道路占用許可申請書を占用の期間の満了の前1月までに市長に提出しなければならぬとされているが、遅延しているものがある。

▼申請者に指導する。また、規則の見直しについて検討する。

## 「監査の結果および意見」

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。引き続き根拠法令を確認するなど、必要な措置を講じらねばならない。なお、補助金等交付事務について、交付要綱の規定が遵守されていないものや実績報告書の審査が十分でないまま確定しているものが見受けられたので、補助金などの適正性をより一層向上させる取り組みを行われたい。また、行政財産の使用許可または貸付について、取扱いの基準や申請に係る様式などが定められていないことで、事務が煩雑となっている事例が見受け

られたので、今後、統一化に向け検討されることを要望する。

## ◎財政援助団体等監査

実施期間 平成29年10月30日～11月30日

対象団体 社会福祉法人 大村市社会福祉協議会

監査方法 当該事業運営がその補助目的に沿って行われているか、平成28・29年度の出納その他の事務の執行が、対象団体の定款および規程などに基つき適正に行われているか、また市から指定管理者として業務委託された施設は、関係法令および協定等に基づき適切に管理運営されているかなどについて関係書類を抽出して調査を行い、担当職員から事情を聴取するなどして監査を実施。

## 「監査結果」

・市道上久原芋堀手線道路改良工事(その2)  
当初請負金額 34,138,800円

## 「監査結果」

補助目的に沿った事業運営がなされており、指定管理業務の事務処理についても、おおむね適正に執行されていた。また、監査の際、軽微な事項については口頭で指導を行ったので、今後の事務処理の参考とされたい。

## ◎工事監査

実施期間 平成29年11月16日～12月5日

●市道上久原芋堀手線道路改良工事

## ・当初請負金額

79,404,840円

・請負業者 岡山建設株式会社

・担当課 道路課

※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。