

平成 30 年度実施  
定期監査及び行政監査報告書

小 城 市 監 査 委 員

## 第1 監査の概要

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により定期監査を実施したが、その状況は次のとおりである。

### 1 監査の方法

財務事務及び行政事務が法令等に適合し正確に行われているか、また、運営及び組織が合理的であるかという観点から、提出された資料及び帳簿の全部又は一部を抽出し監査するとともに、関係職員に説明を求めた。また、必要に応じ現地に赴き、帳簿や資産の監査を行い、前回監査での指摘事項等の改善状況についても調査した。

### 2 監査対象、監査実施日及び監査対象期間

監査対象		監査実施日	監査対象期間	ページ	
市長局	総務部	総務課	平成31年2月28日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	3
		財政課	平成31年2月28日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	3
		防災対策課	平成31年2月28日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	3
		企画政策課	平成31年2月28日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	3
		総合戦略課	平成31年2月14日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	3
	市民部	市民課	平成30年11月9日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
		人権・同和対策室	平成30年11月9日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
		税務課	平成30年11月9日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
		国保年金課	平成30年11月9日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
		環境課	平成30年11月9日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
		小城市廃棄物 中継センター	平成30年11月16日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	4
	福祉部	社会福祉課	平成30年11月16日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	5
		高齢障がい支援課	平成30年11月16日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	5
		健康増進課	平成30年11月16日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	5
	産業部	農林水産課	平成31年1月31日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	5
農村整備課		平成31年1月31日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	5	
商工観光課		平成31年1月31日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	5	

	建設部	建設課	平成31年1月24日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	6
		下水道課	平成31年1月24日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	6
		都市計画課	平成31年1月24日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	6
		定住推進課	平成31年1月24日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	6
教育委員会事務局	学校教育課	平成31年1月17日	平成29年10月1日～平成30年11月30日	6	
	教育総務課	平成31年1月17日	平成29年10月1日～平成30年11月30日	6	
	生涯学習課	平成31年1月17日	平成29年10月1日～平成30年11月30日	6	
	小城公民館	平成31年2月14日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	三日月公民館	平成31年2月22日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	牛津公民館	平成31年2月20日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	芦刈公民館	平成31年2月20日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	文化課	平成31年2月14日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	小城図書館	平成31年2月14日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	三日月図書館	平成31年2月22日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	7	
	保育幼稚園課	平成31年1月17日	平成29年9月1日～平成30年11月30日	8	
議会事務局	平成31年1月17日	平成29年10月1日～平成30年11月30日	8		
会計局	平成30年11月29日	平成29年10月1日～平成30年9月30日	8		
選挙管理委員会事務局	平成31年2月28日	平成29年9月1日～平成30年12月28日	8		
監査委員事務局	平成31年1月17日	平成29年10月1日～平成30年11月30日	8		
農業委員会事務局	平成31年1月31日	平成29年12月1日～平成30年11月30日	8		
公営企業部局	水道課	平成30年11月29日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	9	
	市民病院	平成30年11月29日	平成29年10月1日～平成30年12月28日	9	

※市長部局所管の各課・現地機関 21 機関  
 教育委員会所管の各課・現地機関 11 機関  
 その他の委員会等所管の事務局 5 機関  
 公営企業事務局 2 機関

### 3 監査の着眼点

平成29年度9月から平成30年度12月までの全部又は一部の次の事項について重点的に監査を実施した。

- (1) 予算議決の趣旨に沿って、適切に執行されているか。
- (2) 関係法令等に従い適正に処理されているか。

## 第2 監査の結果

### 1 指摘事項等の件数

(単位：件)

区 分	服 務	委託契約	工事請負契約	補助金	財産管理	その他	計
重要な指摘事項							
検討を求める事項					1		1
注意を求める事項					2		2
合 計					3		3

### 2 監査対象課等ごとの監査結果

監査の対象	総 務 課 (総務部)
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	財 政 課 (総務部)
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	防災対策課 (総務部)
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	企画政策課 (総務部)
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	総合戦略課 (総務部)
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	市 民 課（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	人権・同和対策室（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	税 務 課（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	国保年金課（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	環境課（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	小城市廃棄物中継センター（市民部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	社会福祉課（福祉部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	高齢障がい支援課（福祉部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	健康増進課（福祉部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	農林水産課（産業部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行について、備品供用簿一覧表に取得価格が0円と表示された備品が一点見受けられた。前年度も指摘しており、財政課より指導されている処理をされたい。そのほかは、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	農村整備課（産業部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行について、備品供用簿一覧表に取得価格が0円と表示された備品が一点見受けられた。前年度も指摘しており、財政課より指導されている処理をされたい。お年玉切手シートの記録がなかった。無償で入手した切手についても適切に管理されたい。そのほかは、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	商工観光課（産業部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	建設課（建設部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	下水道課（建設部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	都市計画課（建設部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行について、切手受払簿の整理に軽微な修正があったが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	定住推進課（建設部）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	学校教育課（教育委員会）
監査の結果	おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	教育総務課（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	生涯学習課（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	小城公民館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行について、冷暖房使用時のコインの受払簿の作成について検討されたい。そのほかは、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	三日月公民館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	牛津公民館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	芦刈公民館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	文化課（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	小城図書館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	三日月図書館（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。



監査の対象	保育幼稚園課（教育委員会）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	議会事務局
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	会計局
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	選挙管理委員会事務局
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	監査委員事務局
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	農業委員会事務局
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	水道課（公営企業部局）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査の対象	市民病院（公営企業部局）
監査の結果	財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

### 3 監査の結果報告

各機関の財務に関する事務の執行、管理及び経営に係る事業の管理について監査を行った結果、留意すべき軽微な事項は見られたが、おおむね法令等に適合した執行及び管理が行われていた。

今後、さらに法令等に適合し、正確で、事業の合理的な執行がなされるよう以下の事項を注意されたい。

- (1) 備品の移管について事務処理を徹底されたい。
- (2) 切手受払簿、現金出納簿の事務処理を徹底されたい。
- (3) 財務規則第 97 条から第 111 条及び建設関連業務監督要領に基づく事務の手続きについて事務処理を徹底されたい。
- (4) 小城市事務決裁規程に基づく決裁文書のチェック及び指導を徹底されたい。
- (5) 長期随意契約の場合の事務引継ぎを徹底されたい。

監査の際に見受けられた事務処理上留意すべき軽微な事項については、各課長に改善又は検討を要請したので記述を省略した。

また、以上の結果を書面で各組織の部長等に対して、当該事項に対する事務処理の徹底をお願いした。