

平成21年度

# 監査報告書

定期監査

富良野広域連合監査委員

# 目 次

定期監査の結果に関する報告の提出について	1
定期監査報告	2
監査の対象	2
監査の期間	2
監査の範囲	2
監査の方法	2
監査の結果	3

富 広 監 第 28 号

平成 22 年 1 月 21 日

富良野広域連合

広域連合長 能 登 芳 昭 様

議会議長 西 村 昭 教 様

富良野広域連合

監査委員 松 浦 惺

監査委員 佐々木 優

#### 定期監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき、平成 21 年度分を対象とした定期監査を実施したので、同条第 9 項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり提出します。

# 定期監査報告

## 1. 監査の対象

広域連合事務局

総務課 ・ 環境衛生センター ・ 牧場管理課 ・ 牧場業務課

消防本部

総務課 ・ 警防課 ・ 予防課

上富良野消防署 ・ 上富良野消防署中富良野支署

教育委員会

庶務課 ・ 上富良野学校給食センター ・ 南富良野学校給食センター

## 2. 監査の期間

平成 21 年 10 月 21 日～平成 21 年 12 月 25 日

## 3. 監査の範囲

平成 21 年 4 月 1 日から平成 21 年 9 月 30 日までに執行された財務及びこれらに関連する事務、並びに発注した建設工事の執行状況。

## 4. 監査の方法

監査の対象となる各部局に対し、下記の資料の提出を求め、この中から抽出により関係書類及び諸帳簿等を求めて監査し、必要に応じて関係職員から事務の執行状況及び内容等の説明を聴取した。

## 提出資料

様式 1 事務分担表

様式 2 歳入予算執行状況

様式 3 負担金補助金交付金等支出状況調

様式 4 現金取扱状況（公金の他、各種団体の現金を含む）

様式 5 契約事務の状況調

様式 6 工事進捗状況一覧表

様式 7 備品台帳整理状況

## 5. 監査の結果

監査結果の概要は下記のとおりであり、概ね適正な事務の執行がなされていると認められた。

なお、一部に軽易な改善や検討もしくは注意を要する事項が見受けられたが、監査の過程で関係部局に直接口頭にて改善等を指導したので本報告では省略する。

### 1) 歳入歳出予算の執行状況

平成 21 年 9 月末現在の執行状況は、予算現額 2,425,006 千円に対し収入済額は 1,156,344 千円、収入割合は 47.7%、支出済額は 1,001,869 千円、執行率は 41.3%となっている。

### 2) 収入に関する事務

収納事務については上富良野学校給食センター給食費の収納整理事務に関して、関係書類の提出を求め検査した結果、金額に誤りはなく適正に処理されていることが認められた。

収納整理事務においては、今後とも管理体制等を徹底し、万全を期することに努められたい。

### 3) 支出に関する事務

#### ①負担金、補助金、交付金の支出

負担金、補助金、交付金の支出を対象とし、抽出により関係書類の提出を求め検査した結果、支出対象及び支出事務に問題はなく、適正に処理されていることが認められた。

補助金交付については、要綱等を遵守し団体の活動状況の把握に努めるとともに、交付団体の育成指導に努められたい。また、負担金についても加入の必要性や効果等を常に検討し適切な支出に努められたい。

#### ②旅費の支給事務

富良野広域連合職員の旅費に関する条例・条例施行規則に基づき、監査対象の各課に対し全ての出張命令票と復命書の提出を求め検査したところ、条例・規則を遵守し適正に執行されていることが認められた。

#### ③臨時的任用職員の賃金支給事務

臨時職員の出勤簿、有給休暇届、雇用帳票、賃金の支出命令書の提出を求め検査したところ概ね適正に処理されていた。

特に、出勤・退勤時間について適切な事務処理に努められたい。

#### 4) 契約に関する事務

各種の契約事務を対象とし、抽出により関係書類の提出を求め監査したところ、概ね適正に執行されていることが認められた。

今後においても契約事務における競争性、透明性などをより一層確保できるよう努められたい。

#### 5) 財産管理に関する事務

物品の管理については、監査対象の全課に対し備品台帳、不用決定書、処分調書等の関係書類の提出を求め検査したところ、適正に整理されていた。

#### 6) 団体会計に関する事務

広域連合職員が担っている団体の経理事務を補助団体の監査的な観点から監査を行い、収入支出証書、金銭出納簿、現金預金残高の照合を行った結果、概ね適正に処理されていることが認められた。

#### 7) 工事に関する事務

平成21年9月30日までの「工事進捗状況一覧表」の提出を求め、抽出により関係書類の提出を求め、その設計、工事管理及び工事事務が関係法令等に基づき適正に執行されているかについて実施した。監査の対象工事は6件で、うち抽出工事は2件である。

監査にあたっては、関係書類の検査及び現地調査を行なうとともに、関係職員から説明を聴取した。

監査の結果、対象となった工事の設計、工事管理及び工事事務は適正に整理されており、工事の進捗状況も良好に執行されていることが認められた。

##### ・抽出工事

上富良野消防署

工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
庁舎屋上防水疲労箇所補修工事	90 千円	フクタカ工業㈱	5.14～5.14

上富良野消防署中富良野支署(現地確認)

工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
庁舎仮眠室・トイレ改修工事	4,095 千円	㈱下久根建設	5.1～7.31