

平成 25 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	3
監査の対象	3
監査の期間	3
監査の範囲	3
監査の方法	3
監査の結果	4

富 広 監 第 1 号
平成 26 年 1 月 27 日

富良野広域連合

広域連合長 能 登 芳 昭 様
議 会 議 長 安 井 士 八 様

富良野広域連合

監査委員 松 浦 惺
監査委員 伊 藤 健

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 25 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

広域連合長部局 総務課・環境衛生センター
牧場管理課・牧場業務課

消防部局 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 25 年 11 月 8 日～平成 25 年 12 月 25 日

3. 監査の範囲

平成 25 年 4 月 1 日から平成 25 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 25 年 9 月末現在の執行状況は、予算現額 2,341,735 千円に対し収入済額は 1,192,979 千円、収入割合は 50.9%、支出済額は 1,030,307 千円、執行率は 44.0%となっている。

2) 収入に関する事務

収納事務については学校給食センター等の出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、適正に処理されていることが認められた。

なお、未収金については、収納事務の徹底を図り、収納率の向上に努められたい。

3) 支出に関する事務

負担金、補助金、交付金の支出

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は、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、交付団体の運営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。

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・規則に基づき、監査対象の各部局に対し出張命令票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。

臨時的任用職員の賃金支給事務

臨時職員、嘱託職員の出勤簿、有給休暇届、支出内訳表、賃金の支出書類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。

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、一部事務手続きに検討を要する事項が認められた。

契約事務にあたっては法令に従い、適正に処理されたい。

5) 財産管理に関する事務

物品の管理については、監査対象の全部局に対し備品台帳、不用決定書、処分調書及び郵便切手受払簿等の関係書類の提出を求め、抽出により検査したところ、適正に処理されていることが認められた。

6) 団体会計に関する事務

広域連合職員が業務上担っている団体の経理事務について、適正に管理執行されているかの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 25 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、検査を行なうとともに、関係職員から説明を聴取した。

監査の対象工事は 4 件で、工事の設計、工事管理及び工事事務は概ね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。

なお、今後とも適正な事務処理に努められたい。

・ 対象工事

環境衛生センター

工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
生ごみ汚水槽防食塗装工事	1,985 千円	(株)アイ・ティ・エフ	6.3 ~ 7.16

上富良野消防署

工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
防災車庫訓練デッキ防水処理・鉄部 塗裝修繕	809 千円	(有)江島塗装	7.22 ~ 10.15

上富良野学校給食センター

工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
調理室塗床補修	809 千円	(有)江島塗装	8.1 ~ 8.15
便所等改修工事	2,079 千円	(有)マイホームきだ	7.17 ~ 8.30