

平成 24 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 25 年 1 月 22 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 24 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

| | |
|----------------------|---|
| <u>広域連合長部局</u> | 会計室 |
| <u>消 防 部 局</u> | 富良野消防署・富良野消防署山部出張所 富良野消防署南富良野支署・富良野消防署占冠支署 |
| <u>教 育 委 員 会</u> | 富良野学校給食センター |
| <u>議 会 事 務 局</u> | 議会事務局 |
| <u>監 査 委 員 事 務 局</u> | 監査委員事務局 |
| <u>選挙管理委員会事務局</u> | 選挙管理委員会事務局 |

2. 監査の期間

平成 24 年 10 月 17 日～平成 24 年 12 月 25 日

3. 監査の範囲

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 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 24 年 9 月末現在の執行状況は、予算現額 2,272,528 千円に対し収入済額は 1,164,339 千円、収入割合は 51.2%、支出済額は 884,293 千円、執行率は 38.9%となっている。

2) 収入に関する事務

収納事務については富良野学校給食センター等の未収金に関して、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。

今後とも収納事務体制等を徹底し、収納率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、会計事務についても適切な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及び郵便切手の保管状況等について関係書類の提出を求め検査したところ、一部取り扱いに検討を要する事項が認められたが、概ね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。

なお、公金の取扱いに準じて、適切な事務処理を徹底されたい。

7) 工事に関する事務

平成 24 年 9 月 30 日までの「工事進捗状況一覧表」の提出を求め、次に掲げる対象工事を抽出し、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、関係書類の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 6 件で、工事の設計、工事管理及び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。

○ 対象工事

富良野消防署

| 工 事 名 | 請負額 | 請 負 人 | 工 期 |
|---------------|----------|-----------|--------------|
| 上水道消火栓新設工事 | 2,604 千円 | (有)糠谷鉄工所 | 6.14 ~ 9.28 |
| 防火水槽新設工事 | 8,337 千円 | (株)ヤマサ | 7.26 ~ 10.31 |
| 東山庁舎外壁塗装工事 | 1,659 千円 | 北川塗装店 | 8.10 ~ 9.21 |
| 山部水槽小型ポンプ乗換修繕 | 3,136 千円 | (株)北海道モリタ | 7.1 ~ 7.23 |

富良野学校給食センター

| 工 事 名 | 請負額 | 請 負 人 | 工 期 |
|------------------------|--------|------------------|-------------|
| 廃水処理施設調整タンクスラリーポンプ一式交換 | 504 千円 | (株)日本サーモエナー旭川営業所 | 5.14 ~ 6.30 |
| 廃水処理施設脱水機オーバーホール分解修理 | 462 千円 | (株)日本サーモエナー旭川営業所 | 6.15 ~ 8.10 |