

平成 23 年度

監 査 報 告 書

定 期 監 査
財 政 援 助 団 体 監 査

富良野市監査委員

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	3
監査の範囲	3
監査の方法	3
監査の結果	4
工事定期監査報告	6
学校定期監査報告	9
財政援助団体監査の結果に関する報告の提出について	11
財政援助団体監査報告	12
監査の種類	12
監査の対象	12
監査の期間	12
監査の場所	12
監査の方法	12
監査の結果	12

富 監 第 3 号
平成 24 年 2 月 20 日

富良野市長	能 登 芳 昭 様
富良野市議会議長	北 猛 俊 様
教育委員会委員長	児 島 応 龍 様
公平委員会委員長	島 強 様

富良野市監査委員	松 浦 惺
富良野市監査委員	菊 地 敏 紀

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 23 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

総務部

財政課	財政係、管財係
税務課	市民税係、資産税係、納税係
市民環境課	市民年金係、環境係、交通生活係
リサイクルセンター	
市民相談室	

保健福祉部

福祉課	福祉総務係、保護係
介護保険課	介護保険係、高齢者福祉係、地域包括支援センター係
ふれあいセンター	

経済部

商工観光課	商工労働係、観光物産係
公設地方卸売市場	公設地方卸売市場係
中心街整備推進課	中心街整備推進係

建設水道部

都市施設課	管理用地係、都市整備係、道路公園係
幹線道路整備推進課	幹線道路整備推進係
地籍調査課	地籍調査係
上下水道課	業務係、施設係
水処理センター	

山部支所

山部支所	
山部福祉センター	

東山支所

東山支所	
東山福祉センター	
東山公民館	公民館係

会 計 室

会 計 課 会計審査係

教育委員会

学校教育課 管理係、学務係

議会事務局

庶 務 課 庶務係、議事係

公平委員会事務局

(25 課 30 係)

2. 監査の期間

平成 23 年 12 月 15 日～平成 24 年 2 月 6 日

3. 監査の範囲

平成 23 年 4 月 1 日～平成 23 年 11 月 30 日までに執行された財務及び一般行政に関する事務の執行状況

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 建設工事施工状況調

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、若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（一般会計）

平成 23 年 11 月末現在の執行状況は、予算現額 12,167,198 千円に対し収入済額は 8,272,520 千円、収入割合は 68.0%で前年度同期比 0.6 ポイント減少、支出済額は 6,510,773 千円、執行率は 53.5%で前年度同期比 0.2 ポイント増加となっている。

2) 収入に関する事務

① 収納事務

収納事務については、歳入予算執行状況により墓地・火葬場使用料、戸籍手数料、諸証明手数料などの手数料、市有財産使用料などの使用料、有価物売払収入、雑入などについて検査した結果、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。

② 滞納整理事務

滞納整理事務については、分納誓約・催告・訪問徴収などを実施し、事務の促進に努めているところである。

また、「富良野市税等収納対策プロジェクト会議」等による関係各課の連携強化、情報の共有化が図られ、市全体で収納率向上と適正な滞納処分に取り組んでいる。

差押物件のインターネット公売システムを利用した換価の取組みも続けて行われており、滞納整理事務の促進が図られている。

滞納整理事務は負担の公平・公正を保つため、全職員が事務の重要性を認識し、円滑な徴収業務の執行に努められたい。

3) 支出に関する事務

① 負担金、補助金等の支出

負担金、補助金等の支出を対象とし、抽出により関係書類の提出を求め監査した結果、事務処理は概ね適正に処理されていることが認められた。

なお、補助金は「市費補助金交付規則」に基づいて執行されているが、補助金の交付に当たっては、目的・対象・算出基準などを明確にするための補助金交付要綱等を定め、執行されることを望むものである。

また、申請内容を精査し適正な事務処理に努めるとともに、交付団体の会計事務についても、適切な指導に努められたい。

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

富良野市職員の旅費に関する運用規程に基づき、監査対象の各課に対し出張命令票の提出を求め検査したところ、運用規程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、賃金の支出内訳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。

臨時職員については、勤務時間、雇用形態が多様化しているため、勤務状況の十分な把握に努め、賃金支給事務に万全を図られたい。

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。

なお、一者に特定した随意契約については、例外的な執行という観点から、契約事務の競争性、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

公有財産の管理については、概ね適正に管理されていることが認められた。

なお、新公会計制度に対応するシステム導入に伴い、財産管理が一層徹底されることを期待するものである。

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、概ね適正に整理されていた。

6) 団体会計に関する事務

市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点と適正な執行管理が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、一部に書類の不備、不適切な処理が見受けられた。

公金の取り扱いに準じて適正な事務処理を徹底されたい。

工 事 定 期 監 査 報 告

1. 監査の対象

建設水道部	都市建築課・都市施設課・上下水道課
経 済 部	農林課
教育委員会	学校教育課

2. 監査の期間

平成 23 年 10 月 4 日 ～ 平成 23 年 10 月 24 日

3. 監査の範囲

平成 23 年 4 月 1 日から平成 23 年 9 月 30 日までに発注した工事

4. 監査の結果

監査対象部局より、平成 23 年 9 月 30 日までの「工事進捗状況一覧表」の提出を求め進捗状況を見ながら別表に掲げる工事を抽出し、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、関係書類の検査及び現地調査を行うとともに関係職員から説明を聴取し実施した。

監査の対象工事は 60 件で、うち抽出工事は 30 件、抽出率は 50.0%である。

なお、別表のとおり 10 件について現地調査を実施した。そのうち、量水器取替工事の現地調査は 10 ヶ所行っている。

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。

別表

抽 出 工 事

注：請負額の単位は千円（百円単位を四捨五入）
 工事名欄の●印は現地を調査したもの

都市建築課

No.	工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
1	● 看護専門学校生寮改修工事	23,090	(株)サンエービルド工業	5.20 ~ 9.20
2	演劇工場音響整備改修工事	8,820	(株)高崎電気	6.17 ~ 8.25
3	● 鳥沼小学校外壁塗装工事	4,568	(株)イトウ塗装	6.17 ~ 8.12
4	公営住宅長寿命化改修工事 (緑町団地外壁改修)	19,110	(株)北菱	7.1 ~ 11.20
5	● 山部福祉センター改修工事	11,246	(株)佐藤建業	7.15 ~ 10.31
6	富良野小学校屋内運動場改築工事 (建築主体)	296,100	軽米・マルササトウ 特定建設工事共同企業体	8.9 ~ 3.5
7	富良野小学校屋内運動場改築工事 (電気設備)	23,709	東邦電設(株)富良野営業所	7.29 ~ 3.5
8	富良野小学校屋内運動場改築工事 (機械設備)	16,685	(有)玉手鋼建	7.29 ~ 3.5
9	火葬場改修工事	32,813	(株)サンエービルド工業	8.26 ~ 12.9
10	生涯学習センターアリーナ屋根 改修工事	9,030	(有)秀建	9.26 ~ 11.11

都市施設課

No.	工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
11	中央通バリアフリー化工事 (第1工区)	23,310	大北土建工業(株)	8.11 ~ 1.10
12	中央通バリアフリー化工事 (第2工区)	24,539	(株)アラタ工業	8.26 ~ 11.15
13	黄金通舗装改修工事	27,510	道路工業(株)旭川営業所	9.26 ~ 11.30
14	五区8線橋架換工事	35,280	(株)増山建設	7.15 ~ 12.9
15	道路舗装側溝改良工事 (五区6線側溝改良)	11,130	道栄工業(株)	8.26 ~ 11.30
16	● 太陽の里パークゴルフ場給水施設 整備工事	23,520	(株)ワタナベ総合土建	6.3 ~ 9.9
17	● ラベンダー園改修工事	6,615	道栄工業(株)	9.26 ~ 11.30

上下水道課

No.	工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
18	● 量水器取替工事（第1工区）	5,715	後田設備工材(株)	7.1 ~ 9.30
19	量水器取替工事（第3工区）	5,849	(株)西塚清掃社	7.1 ~ 9.30
20	● 量水器取替工事（第4工区）	5,093	(有)玉手鋼建	7.1 ~ 9.30
21	上五区地区配水管布設工事	14,805	後田設備工材(株)	7.1 ~ 12.9
22	● 量水器取替工事（第7工区）	2,195	跡部設備工業	8.11 ~ 10.14
23	● 量水器取替工事（第9工区）	2,174	山本鉄工所	8.11 ~ 10.14
24	● 簡易水道量水器取替工事 （第2工区）	4,368	(株)亀屋齋藤商店	8.11 ~ 11.18
25	公共下水道汚水管布設工事	12,443	(株)アース建設工業	7.1 ~ 9.9

農林課

No.	工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
26	農村環境改善センター花卉植替 工事	1,838	大麓造園(株)	6.29 ~ 7.31
27	農村環境改善センター地上デジタル 放送屋外配線設置工事	2,205	(株)一戸電建	9.27 ~ 12.26

学校教育課

No.	工 事 名	請負額	請 負 人	工 期
28	山部小学校屋外環境整備工事	914	(株)共栄建機	7.7 ~ 7.20
29	山部小学校屋外環境整備工事 （その2）	977	(株)共栄建機	8.4 ~ 8.19
30	教員住宅簡易水洗化等改造工事 （No.311）	599	(有)糠谷鉄工所	7.4 ~ 8.31

学 校 定 期 監 査 報 告

1. 監査の対象

富良野東小学校 扇山小学校 西中学校 麓郷小学校 麓郷中学校

2. 監査の期間

平成 23 年 6 月 9 日

3. 監査の範囲

平成 23 年度 財務に関する事務の執行状況

4. 監査の結果

学校定期監査は、市内 16 の小中学校を 3 年サイクルで継続実施している。本年度の監査においては、現金・物品の取扱、各種台帳等の整理、施設の維持管理状況等について書類審査及び現地調査を実施した。

監査の結果は以下のとおりである。

(1) 物品等の管理状況

① 備品・備品カード、図書の管理

備品管理、図書管理ともに良好であると認められる。

今後も、備品は機会を捉え、現物と台帳の照合を行うよう努められたい。

② 理科薬品の保管・取扱状況

薬品庫、理科室の施錠やカギの管理、薬品の保存状況は良好であった、薬品管理台帳についても良好に整理されていると認められた。薬品類には劇・毒物もあることから、今後とも適切な保管・取扱に努められたい。

③ 郵便切手・はがき等の取扱状況

郵便切手・はがき等受払事務については、受払簿・現品等を照合の結果、整理状況は良好と認められた。

* 私用電話は携帯電話の普及により利用はない。

(2) 預り金の管理状況

生徒が負担する給食費、修学旅行経費等の預り金及び就学援助費に係る修学旅行経費の預り金は、いずれも適正に管理し事務処理されていることが認められた。

給食費は現金徴収、口座振替による徴収方法をとっている。

なお、一部の学校において未納がある、継続した徴収手続きを行い、完納を望むものである。

修学旅行経費については、現金徴収で、すべての学校で適正に処理されていた。

現金及び関係書類等の保管については、事故防止に配慮した体制づくりに努めており、今後も適切な徴収・管理が行われることを望むものである。

(3) 日本スポーツ振興センター関係

給付事務については良好に処理されていることが認められた。

(4) 施設の管理状況

学校の管理は周辺を含め概ね良好であることが認められた。

補修等営繕関係については、計画的に対応しており、総体的に良好な整備状況である。今後も緊急度、必要性に応じた施設管理を望みます。

教員住宅の土地及び空き家については、一部老朽化により取り壊し駐車場として利用する計画もあるが、今後とも有効活用に向けた計画策定に努められたい。

校舎の空教室については、どの学校も多目的室、学年毎の特別教室又は特別支援学級で有効活用されている。

消防用設備の点検は適正に実施されている。

避難設備については、取扱いを十分把握するとともに、火災・地震等の災害を想定した実践訓練の実施に努められたい。

また、不審者侵入対策については、センサーの設置、施錠及び防犯用機器の設置などにより対応している。今後も不測の事態に備えて、日頃から細心の注意を払い、安心して学ぶことのできる学校管理が行われることを望むものである。

富 監 第 4 号
平成 24 年 2 月 20 日

富 良 野 市 長 能 登 芳 昭 様
富 良 野 市 議 会 議 長 北 猛 俊 様

富 良 野 市 監 査 委 員 松 浦 惺
富 良 野 市 監 査 委 員 菊 地 敏 紀

財政援助団体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 7 項の規定に基づき、財政援助団体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。

財政援助団体監査報告

1. 監査の種類

地方自治法第 199 条第 7 項の規定による財政的援助の監査

2. 監査の対象

社団法人 ふらの観光協会

3. 監査の期間

平成 23 年 11 月 17 日 ～ 平成 23 年 12 月 19 日

4. 監査の方法

富良野市が平成 21 年度、22 年度において当該団体に交付した補助金を対象とし、所管部局に提出を求めた関係書類に基づき、補助金の交付事務等について書面監査を行うとともに内容等の説明を聴取した。

また、当該団体においては、財政援助に係る事業及び出納事務等に関し、書面監査を実施した。

5. 監査の結果

補助金は、「市費補助金交付規則」に基づき交付されている。

団体の会計事務については、会計に関する執行規程などに基づき行われており、概ね適正に処理されている。

補助金の交付目的は、観光推進事業への交付であるが、補助金の対象事業、算出基準などを明確にするための補助金交付要綱等を定め、事務執行されることを望むものである。

また、補助金の交付に当たっては、申請事業内容を精査し適正な事務処理に努めるとともに事業実績の検証を行い、交付団体への適切な指導に努められたい。

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。

『社団法人ふらの観光協会』の概要

○ 設立目的

社団法人ふらの観光協会は、平成 10 年、民間活力の導入による観光地づくりと観光客誘致事業を実施するために設立。

富良野市及び富良野市を中心とする地域の観光宣伝、観光客誘致促進、観光施設の整備改善、観光関係者の資質の向上等に努めることにより観光事業の健全な発展を図り、もって、観光客の利便の向上と安全確保及び市民生活の向上、繁栄に寄与することを目的とする。

○ 事業概要

富良野地域の雄大な自然などを活かした「滞在型・通年型」観光を目指し、観光案内業務や宣伝啓発、観光ホスピタリティの啓発・向上、体験型イベントの拡充、誘客宣伝活動などを実施する。

- (1) 観光宣伝及び観光客の誘致
- (2) 観光施設の設置及び管理運営
- (3) 観光地にふさわしい風土・文化の創造及び観光関係者の資質の向上
- (4) 観光土産品の開発、改善指導及び紹介宣伝
- (5) 観光資源の保全・開発及び観光地の美化
- (6) 観光情報の収集及び提供
- (7) 富良野市等からの委託業務
- (8) 旅行業の営業

○ 事業実績

《平成 22 年度》

(単位：千円)

	対象事業費	補助金額	摘 要
観光宣伝誘致	26,618	9,266	PR キャンペーン、パンフレット作成、 各種イベント、 富良野・美瑛広域観光圏整備
観光施設管理運営	5,847	2,923	インフォメーションセンター運営
観光地文化創造	576	111	観光ホスピタリティ推進、 郷土芸能文化育成
特産品開発宣伝	51	15	物産展
観光資源保全・開発	633	0	北の峰花卉整備、冬期観光資源活用、 地産地消
観光情報提供	1,184	355	インターネットサイト運営
合 計	34,909	12,670	

《平成 21 年度》

(単位：千円)

	対象事業費	補助金額	摘 要
観光宣伝誘致	29,406	9,311	PR キャンペーン、パンフレット作成、 各種イベント、 富良野・美瑛広域観光圏整備
観光施設管理運営	5,697	2,848	インフォメーションセンター運営
観光地文化創造	760	166	観光ホスピタリティ推進、 郷土芸能文化育成
特産品開発宣伝	49	14	物産展
観光資源保全・開発	205	0	北の峰花卉整備
観光情報提供	1,106	331	インターネットサイト運営
合 計	37,223	12,670	