

長崎市監査公表第3号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき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公表します。

令和4年3月25日

長崎市監査委員	三	井	敏	弘
同	三	谷	利	博
同	奥	村	修	計
同	林		広	文

令和3年度

監査報告

財務監査(定期監査)及び行政監査

総務部

原爆被爆対策部

こども部

環境部

水産農林部

土木部

南総合事務所

上下水道局事業部

教育委員会教育総務部

教育委員会学校教育部

長崎市監査委員

第1 監査の種類

財務監査（定期監査）及び行政監査

第2 監査の対象

部局名	所属名
総務部	総務課、人事課、職員研修所、行政体制整備室、情報統計課
原爆被爆対策部	調査課、援護課、平和推進課、被爆継承課
こども部	子育て支援課、大浦児童センター、滑石児童館、土井首児童館、こども健康課、幼児課、緑ヶ丘保育所、仁田保育所、こどもみらい課
環境部	環境政策課、廃棄物対策課、環境整備課
水産農林部	水産農林政策課、水産振興課、農林振興課、農業センター、いこいの里管理センター、水産センター
土木部	土木総務課、土木企画課、土木建設課、土木防災課、用地課
南総合事務所	地域福祉課、地域整備課、伊王島地域センター、高島地域センター、野母崎地域センター、三和地域センター
上下水道局事業部	事業管理課、水道建設課、給水課、浄水課、水質管理室、下水道建設課、下水道施設課
教育委員会教育総務部	総務課、施設課、適正配置推進室、生涯学習課、恐竜博物館推進室、三和公民館、高浜地区公民館、野母地区公民館、脇岬地区公民館、川原地区公民館、為石地区公民館、野母崎文化センター
教育委員会学校教育部	日見小学校、伊良林小学校、上長崎小学校、小島小学校、日吉小学校、戸町小学校、小ヶ倉小学校、矢上小学校、古賀小学校、戸石小学校、愛宕小学校、橘小学校、諏訪小学校、桜町小学校、大浦小学校、高城台小学校、仁田佐古小学校、日吉中学校

第3 監査の範囲

令和2年度の収入事務及び支出事務並びに現金等管理事務を対象として、次の3点を重点項目とした。

1 重点項目

- (1) 収入事務 諸収入に係る一連の事務手続き
- (2) 支出事務 委託料に係る一連の事務手続き
必要に応じてその他の科目も抽出
- (3) 現金等管理事務 現金関係等の管理・保管状況

第4 監査の期間

令和3年9月1日から令和4年3月22日まで

第5 監査の着眼点

1 主な着眼点

(1) 収入事務

- ア 調定事務 根拠法令等、調定の手続き
- イ 収納事務 納入の通知、収納状況の管理、督促及び滞納整理
- ウ 現金取扱事務 収入金等の管理、現金領収証書の取扱い

(2) 支出事務 業務委託の内容、契約方法、監督及び検査

(3) 現金等管理事務 つり銭、切手及び IC カード等の管理・保管状況

第6 監査の実施内容

財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理及び事務の執行が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかについて、抽出した関係書類を検査照合し、関係職員から説明を聴取した。

また、現金等管理事務については現地調査を行った。

第7 監査の結果

長崎市監査基準に基づき監査を行った。

その結果、おおむね適正なものと認められたが、一部において、次のとおり是正及び改善すべき事項が見受けられた。

なお、軽微な事項については口頭で指導したので記述を省略している。

指摘事項（法令等に抵触するなど不適正な事項があり、是正及び改善を求めることが適当と認めたもの）

1 支出事務について

(1) 認定こども園長崎幼稚園清掃等業務委託について [幼児課]

長崎市立認定こども園長崎幼稚園の清掃等業務委託については、建物内の清掃やいわゆる庁務員としての業務が中心であるにもかかわらず、業務内容に応じた積算となっていないので、長崎市業務委託積算基準の内容を確認のうえ、適正な事務処理を行われたい。

監査委員の意見

監査結果の報告に添えて監査委員として次のとおり意見を述べる。

1 契約事務に携わる職員の資質向上について

今回、監査した中で、長崎市業務委託積算基準によらず、所属独自で算定している事例や、基本的な知識や認識不足による誤りが散見された。

長崎市においては、積算方法の統一化を図るため、平成31年3月に長崎市業務委託積算基準を制定しており、また、契約事務に関しては、より実務に近い内容の研修を

実施しているところであるが、積算基準や基本的な契約事務手続きに関する理解が不足している。

今一度、積算基準の周知徹底を図るとともに、より効果的な契約事務の研修を行うなど、職員のより一層の資質向上に努められたい。