

長野市監査委員告示第10号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、定期監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表します。

平成21年9月2日

長野市監査委員	増山幸一
同	高波謙二
同	三井経光
同	柘津栄喜

## 第1 監査の対象及び期間

監査の対象及び期間は、次表のとおりである。

対 象	期 間
総務部 豊野支所、戸隠支所、戸隠支所柵連絡所、 鬼無里支所（奥裾花観光センター）、大岡支所	平成21年4月7日から 平成21年8月31日まで
保健福祉部 下氷鮑保育園、豊野さつき保育園、豊野みなみ保育園、 豊野ひがし保育園、戸隠中央保育園、宝光社保育園、 東ノ原保育園、鬼無里保育園、大岡保育園	
産業振興部 観光課（奥裾花観光センター）	
教育委員会 豊野公民館、戸隠公民館、鬼無里公民館、大岡公民館 下氷鮑小学校、豊野西小学校、豊野東小学校、 鬼無里小学校、大岡小学校 豊野中学校、鬼無里中学校、大岡中学校	

## 第2 監査の方法

平成20年度、21年度の財務に関する事務の執行等について、あらかじめ提出を求めた監査資料に基づき、関係職員からの説明を聴取するとともに、抽出による書類監査を実施した。

監査に当たっては、その事務が関係法令に則り適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼として、また、現金の取扱い及び備品の管理状況については、抽出による実地監査を実施した。

### 1 監査項目

- (1) 予算の執行に関する事務
- (2) 収入に関する事務
- (3) 支出に関する事務
- (4) 契約に関する事務
- (5) 財産管理に関する事務
- (6) 施設の管理状況

### 第3 監査の結果

財務に関する事務の執行等については、一部に検討・改善を要する事例が見受けられた。

なお、検討・改善を要する事例及びそれらについての意見は、次のとおりである。

その他軽微な指摘事項については、口頭で留意又は改善を促したので省略した。

#### 1 収入に関する事務について

##### (1) 徴収事務を適正に行うべきもの

目的外で公民館を使用する場合の使用料は、条例では、前納しなければならないと定められているが、調定が事後となり、納付書が使用後に発行されている事例があった。

また、目的外で使用する場合の冷暖房料は、実費徴収することと定められているが、徴収していなかった。

条例に則り、徴収事務を適正に行われたい。

【鬼無里公民館】

##### (2) 収納金の払込みを適切に行うべきもの

コピー使用料について、数ヶ月分をまとめるなど、指定金融機関等への払込みが遅れていた事例があった。

収納した現金は速やかに指定金融機関等へ払い込むこととされているので、事務処理を適切に行われたい。

【大岡公民館】

##### (3) 収納金の取扱いについて整備すべきもの

奥裾花観光センターでは、公衆電話が設置できず、携帯電話も通じない地域であることから、無線システムにより使用できる電話を設置し、利用者から料金を徴収しているが、数年間にわたり収入の処理が行われていなかった。また、電話使用料徴収の根拠となる書類や現金の収納管理体制が整備されていなかった。

電話使用料の取扱い及び収納管理体制について整備し、収納事務を適正に行われたい。

【観光課・鬼無里支所】

## 2 支出に関する事務について

### (1) 物品購入契約を適切に行うべきもの

予定価格が1件1万円未満の物品は、一人の者から見積書を徴することで購入することができるが、購入価格が1万円未満になるよう同一の物品を同日に同一業者から複数回にわたって分割して購入している事例が散見された。

物品の購入に当たっては、分割発注による一者見積り随意契約を避け、競争原理が働くよう契約事務を適切に行われたい。

【豊野支所】

### (2) 資金前渡による適正な事務処理を行うべきもの

会議用食糧費、公函等のコピー使用料、有料道路通行料、駐車場使用料及び研修会参加負担金について、職員が立替払いをしている事例があった。

資金前渡による適正な事務処理を行われたい。

【豊野支所】

### (3) 図書館運営費補助金の取扱いを適切に行うべきもの

「長野市立学校図書館運営費補助金交付要綱」において、補助金の交付対象となる経費は、図書館職員の賃金とすると定められているが、補助金が学校に交付されてから、実際に図書館職員に支払われたのは、約3ヵ月後であり年間支給額が一括で支払われていた。

交付された補助金については、適切に取り扱われたい。

【鬼無里中学校】