東広島市監査公表第1号

地方自治法第199条第12項の規定により、東広島市長から平成28年度定期監査の結果に基づき措置を講じた旨の通知があったので、当該通知に係る事項を次のとおり公表する。

平成29年6月2日

東広島市監査委員 水 戸 晃
同 重 河 格
同 小 川 宏 子

定期監査の監査結果に基づく措置について

1 監査の対象

対象部局等	監査結果報告提出年月日	措置事項通知年月日
生活環境部 廃棄物対策課	平成29年3月27日 (東広監委第40号)	平成29年4月25日 (東広廃第17号)
生活環境部 河内支所地域振興課	平成29年3月27日 (東広監委第40号)	平成29年4月24日 (東広河地第3号)
こども未来部 保育所・認定こども園 (寺西保育所、円城寺保育所、 風早保育所、認定こども園た けに)	平成29年3月27日 (東広監委第40号)	平成29年5月2日 (東広家第147号)

2 監査の実施期間

平成28年10月5日から平成29年3月17日まで

3 監査の結果（指摘事項）及び措置の内容

(1) 生活環境部 廃棄物対策課

監査の結果（指摘要望事項）	措置の内容
<p>1 補助金交付事務</p> <p>補助金交付決定前に事業着手されていたものがあつた。また、補助金の額の確定を通知していないものがあつた。</p> <p>補助金等交付規則等の関係規定に基づき適正な事務処理に改められたい。</p>	<p>平成29年度分から事業の着手日及び補助金請求日を確認し、事業着手を行うよう事務を改めた。</p> <p>生ごみ処理容器等購入補助金については、申込者の利便性を鑑み、交付申請前にあらかじめ所定の資格を満たすことを確認した上で資格証明書を交付し、当該補助対象容器等を購入していただいた後、資格証明書及び購入に係る領収書を添付の上、補助金交付申請をしてもらっている。</p> <p>領収書が添付されていることから、当該補助金交付申請の際に、補助金額を容易に確認することができ、申請書類の審査の後、確認できた当該額で補助金交付決定をしている。</p> <p>このことは、補助金等交付規則の手続を基準としつつも、別途、生ごみ処理容器等購入補助金交付要綱を制定し、これまで運用してきたところである。</p> <p>ご指摘の「額の確定を通知していない」ことに関しては、今後、他市の事例も参考に、当該確定通知をどのようにしていくかを研究し、当該要綱の見直しを検討していく。</p>
<p>2 財産管理事務</p> <p>郵便切手類出納簿について、物品分任出納員が出納及び保管の状況を記録管理しなければならないとされているところ、使用者がその記録管理を行っていた。</p> <p>物品管理規則に基づき適正な事務処理に改められたい。</p>	<p>物品管理規則に基づき、使用者ではなく物品分任出納員が出納及び保管を行うよう事務を改めた。</p>

(2) 生活環境部 河内支所地域振興課

監査の結果(指摘要望事項)	措置の内容
<p>1 予算の執行状況</p> <p>委託業務において、支出負担行為書を作成していないものがあった。</p> <p>予算規則等の関係規定に基づき適正な事務処理に改められたい。</p>	<p>支出負担行為書を作成していなかったものについては、11月4日に財務会計にて起票処理、決裁処理を行った。</p> <p>今後、予算規則の関係規定に基づき適正な事務処理を行うことに努めるため、定期的に照合を行うよう再発防止策を講じた。</p>

(3) こども未来部 保育所・認定こども園（寺西保育所、円城寺保育所、風早保育所、認定こども園だけに）

監査の結果(指摘要望事項)	措置の内容
<p>1 徴収事務</p> <p>領収書等の記載に消せるボールペンを使用しているものがあった(認定こども園だけに)。</p> <p>領収書は金銭を受取ったことを証明するために発行する書類であり、これの記載に消せるボールペンを使用することは容易に改ざんされるおそれがあることから、厳に慎まれたい。</p> <p>2 財産管理事務</p> <p>タクシー券について、受払簿を備付けていない施設があった(寺西保育所、円城寺保育所、風早保育所)。</p> <p>物品管理規則に基づき適正な事務処理に改められたい。</p>	<p>領収書等の記載について、消せるボールペンの使用は監査による指導後、一切使用していない。</p> <p>他の保育所等に対しても、同様の指示を行い、消せるボールペンの不使用を徹底している。</p> <p>タクシー券の取扱いについては、受払簿を整え、現在はこの受払簿による管理を徹底し、適正な事務処理を行っている。</p>