

柳川市監査委員告示第4号

定期監査の結果に基づく措置状況について

地方自治法第199条第14項及び柳川市監査規程第23条第1項の規定により、令和7年12月に実施した保健福祉部（福祉課、生活支援課、子育て支援課、健康づくり課、人権・同和対策室）、上下水道課の定期監査の結果に基づき講じた措置について、市長から通知があったので、別紙のとおり公表します。

令和8年2月27日

柳川市監査委員 中村 秀樹

柳川市監査委員 浦川 和久

目 次

令和7年度定期監査（令和7年12月期）の結果に基づく措置状況

■定期監査における指摘事項の措置状況報告書

1	保健福祉部	
	(1)福祉課	・・・ P 1
	(2)生活支援課	・・・ P 5
	(3)子育て支援課	・・・ P 6
	(4)健康づくり課	・・・ P 7
	(5)人権・同和対策室	・・・ P 9
2	上下水道課	・・・ P 11

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

保健福祉部福祉課

指摘事項 (1) 収入事務
ア 市福祉バス売却収入について、令和7年8月1日に調定決議書を起票しているが、歳入科目を誤っている。
措置等の内容
1 原因 適した科目について誤認していたためです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 科目誤りにつき雑入から財産収入（物品売払収入）へ科目更正を行いました。
3 再発防止策の内容 調停決議書の起票時に十分な確認を行います。

指摘事項 (2) 支出事務
ア 下記の契約について、令和6年度の支出負担行為書が起票されていない。 ・物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金対応業務委託契約 ・RPA・AI-OCR導入業務委託契約
措置等の内容
1 原因 令和7年度の支出となるため、令和6年度での支出負担行為書の起票は不要であると誤認していたためです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 繰越明許で既に支払いが完了しているため、不措置としています。
3 再発防止策の内容 契約締結後は、速やかに支出負担行為書の起票を行うなど「柳川市財務規則」を遵守し、適正な事務処理に努めます。

指摘事項 (2) 支出事務
イ 柳川市地域介護・福祉空間整備等施設整備補助金について、令和6年度の支出負担行為書が起票されていない。また、令和7年度の支出負担行為書の起票日を誤っている。
措置等の内容
<p>1 原因 国からの決定通知後、収入が令和7年度となるため、令和6年度での支出負担行為書の起票は不要であると誤認していたためです。また、起票日については、令和7年度の最終的な決定日が支出負担行為日であると誤認していました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 繰越明許で既に支払いが完了しているため、不措置としています。</p> <p>3 再発防止策の内容 契約締結後は、速やかに支出負担行為書の起票を行うなど「柳川市財務規則」を遵守し、適正な事務処理に努めます。</p>

指摘事項 (2) 支出事務
ウ 下記の補助金について、補助金額は200万円以上であるが、交付決定にあたり財務規則第4条に規定する財政課長を経た総務部長との合議が行われていない。 ・老人クラブ育成事業（高齢者健康づくり事業）補助金 ・柳川市地域介護・福祉空間整備等施設整備補助金
措置等の内容
<p>1 原因 確認不足によるものです。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりましたが、財政課長及び総務部長による合議を行いました。</p> <p>3 再発防止策の内容 「柳川市財務規則」を再確認するとともに、遵守に努めます。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
ア 市福祉バス売却を指名競争入札により執行しているが、予定価格調書及び入札参加者指名表を入れた封筒が未開封のまま契約締結伺を起案し決裁されている。
措置等の内容
<p>1 原因 本件については複数回の事前協議をしており、設計金額を予定価格として処理したため、当該書類の確認を失念しておりました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりましたが、封筒を開封し、予定価格調書及び入札参加者指名表の確認を行い、売却先及び価格に変動がないことを改めて確認しました。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後このようなことが起こらないよう確認を徹底いたします。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
イ 柳川市地域包括支援センター内電話機器等リース追加契約について、当該契約は長期継続契約であるが、契約書において翌年度以降の予算の減額又は削除に伴う契約解除条項が付記されていない。
措置等の内容
<p>1 原因 確認不足によるものです。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約履行中であるため、不措置としています。</p> <p>3 再発防止策の内容 長期継続契約の場合は、契約の性質を十分に確認し、必要な条項を漏れなく記載することで再発防止に努めます。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
ウ 柳川市成年後見センターソフトウェア利用契約について、予定価格設定時に見積依頼の起案を行っていない。
措置等の内容
<p>1 原因 ソフト変更により当初予算では不足することが確実となったため、不足額を把握する目的で見積徴取を行いました。4月1日に見積が到着し、この参考見積を根拠に予算流用手続きを実施しました。 本来であれば、予算流用後に契約用として改めて正規の見積徴取を行う必要がありますが、参考見積をそのまま兼用できると誤認し、再徴取していませんでした。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 契約履行中であるため、不措置としています。</p> <p>3 再発防止策の内容 予定価格を設定する段階で、必ず見積依頼の起案を行うよう徹底します。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
エ 下記の契約について、10万円以上の契約となるため部長以上の決裁が必要となるが、課長により決裁されている。 <ul style="list-style-type: none"> ・介護予防支援業務委託契約 ・柳川市成年後見センターソフトウェア利用契約
措置等の内容
1 原因 確認不足によるものです。 2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりましたが、部長の決裁を受けました。 3 再発防止策の内容 「柳川市契約事務規則」を再確認するとともに、遵守に努めます。

指摘事項 (3) 契約事務
オ 下記の契約について、年間支出予定額が1,000万円以上の委託契約となるが、契約締結にあたり財務規則第4条に規定する財政課長を経た総務部長との合議が行われていない。 <ul style="list-style-type: none"> ・柳川市介護予防事業業務委託契約 ・柳川市生活支援体制整備事業業務委託契約
措置等の内容
1 原因 確認不足によるものです。 2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 事後になりましたが、財政課長及び総務部長による合議を行いました。 3 再発防止策の内容 「柳川市財務規則」を再確認するとともに、遵守に努めます。

指摘事項 (3) 契約事務
カ 柳川市寝具類乾燥消毒サービス事業業務委託契約について、契約書における履行期間の日付を誤記している。
措置等の内容
1 原因 確認不足によるものです。 2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 双方の契約書の訂正を行いました。 3 再発防止策の内容 「柳川市契約事務規則」を再確認するとともに、遵守に努めます。

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

保健福祉部生活支援課

指摘事項 (1) 契約事務
ア 柳川市居住支援事業業務委託契約について、予定価格調書を入れた封筒が未開封のまま契約締結伺を起案し決裁されている。
措置等の内容
1 原因 本業務の契約は、柳川市生活困窮者自立相談支援事業と連携が必要なため、生活困窮者自立相談支援事業受託者へ随意契約をお願いしており（事前に本業務について説明）、また、業務の委託料（1日当たりの上限額）は国の補助基準で上限額が定められているため、予定価格調書の確認業務を失念してしまったものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 予定価格調書を開封し、見積状況調査及び契約金額に問題がないことを確認しました。
3 再発防止策の内容 委託契約業務作業確認項目チェックシートを作成し、業務の漏れがないように確認して要務を進めるように事務改善を行います。

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

保健福祉部子育て支援課

指摘事項 (1) 契約事務
ア 下記の契約等について、決裁権者により決裁されていない。 <ul style="list-style-type: none"> ・蒲池学童保育所運営(放課後児童支援員研修分)委託契約 ・やまと小学校・やまと学童保育所間送迎バス運行业務委託契約に関する確認書
措置等の内容
<p>1 原因 確認不足でした。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 それぞれの決裁権者に説明の上、押印をいただきました。</p> <p>3 再発防止策の内容 契約総額と事務決裁規程の確認を徹底します。</p>

指摘事項 (1) 契約事務
イ 産後ケア事業委託契約について、契約事務規則第 25 条に規定する契約の相手方決定から 7 日（週休日及び休日を除く。）以内に契約が締結されていない。
措置等の内容
<p>1 原因 柳川市契約事務規則の確認を怠っていました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約締結しているため。</p> <p>3 再発防止策の内容 契約時は契約事務規則の確認を行い、更に起案から 7 日以内に契約締結が難しい時には、起案文にその理由を記載します。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

保健福祉部健康づくり課

指摘事項 (1) 収入事務
ア 下記の調定決議書について、納入者を誤っている。 <ul style="list-style-type: none">・令和6年度 国民健康保険産前産後保険料負担金・令和6年度 国民健康保険未就学児均等割保険料負担金
措置等の内容
1 原因 国・県からそれぞれ支払われるもので、宛名の確認不足により債権者を誤ったもの。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 調定決議書の納入者を福岡県知事へ修正済。
3 再発防止策の内容 債権者だけでなく決定通知の金額も確認するようにする。

指摘事項 (1) 収入事務
イ 三橋総合保健福祉センター（デイサービスセンターサンブリッジ）の使用料について、共益費の算定に誤った金額を用いて算出している。
措置等の内容
1 原因 算定基礎の数値が3年の長期継続契約の委託料だったため、今年度更新時に気づかず、前契約時の金額で算出していました。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 12月、1月分請求で清算
3 再発防止策の内容 請求明細はエクセルで作成しているため、年度当初に数値が変更になっていないかどうか確認しやすいよう修正を行いました。

指摘事項 (2) 支出事務
<p>ア 下記の補助金について、補助金の額の確定は市長決裁又は副市長決裁となるが、部長により決裁されている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・令和6年度病院群輪番制運営補助金 ・令和6年度福祉医療協力補助金（医師会）
措置等の内容
<p>1 原因 補助金の額確定に対する決裁権者の認識に誤りがありました。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 監査指摘終了後、必要な決裁権者の承認をいただきました。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後は、柳川市補助金等交付規則に基づき適正な事務処理を行います。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
<p>ア フロートなしスイッチ購入について、予定価格が3万円を超えているが、見積書を徴取せずに契約締結伺書も作成されていない。</p>
措置等の内容
<p>1 原因 確認不足が原因です。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に契約を履行し業務が完了しているため、措置ができないものです。</p> <p>3 再発防止策の内容 起案者任せにせず、決済にかかわる全員が責任感をもって検査するよう気を付けます。</p>

指摘事項 (3) 契約事務
<p>イ 下記の修繕において、10万円以上200万円未満の需用費（修繕料）は部長決裁となるが、検査時の起案文書が課長により決裁されている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・三橋総合保健福祉センター浴室 換気扇修繕工事 ・柳川総合保健福祉センター「水の郷」家族湯『てまりこ』エアコン修繕工事 ・柳川総合保健福祉センター「水の郷」1階西側脱衣室エアコン室外機修繕工事
措置等の内容
<p>1 原因 市事務決裁規程の別表第3を参照すべきところ、別表4を参照していたためです。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 監査指摘終了後、決裁権者の承認をいただきました。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後は市事務決裁規程の別表第3を参照します。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

保健福祉部人権・同和対策室

指摘事項 (1) 収入事務
ア 下記の歳入について、令和7年度の調定決議書が起票されていない。 ・電柱占用料（柳川市宮桜ノ木団地、社会教育集会所） ・住宅新築資金等貸付金元利収入
措置等の内容
1 原因 起票すべき調定の手続きと時期を失念していたため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 調定決議書の起票を行った。
3 再発防止策の内容 財務規則の確認を徹底する。

指摘事項 (2) 支出事務
ア 下記の補助金について、補助金額は200万円以上であるが、交付決定にあたり財務規則第4条に規定する財政課長を経た総務部長との合議が行われていない。 ・解放会館運営費補助金（部落解放同盟筑後地区協議会） ・同和対策活動費補助金（部落解放同盟中山支部、部落解放同盟柳川支部）
措置等の内容
1 原因 200万円以上の補助金交付については、財政課長を経た総務部長の合議が必要だが、失念したまま交付決定を行ったため。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 財政課長を経た総務部長の合議を行った。
3 再発防止策の内容 補助金交付事務を再度確認し、決裁前などの確認を徹底し事務処理を行う。

指摘事項 (3) 契約事務
ア 桜ノ木団地消防用設備等保守点検業務委託契約について、契約締結伺による決裁を受けることなく、契約事前伺のみで契約締結している。
措置等の内容
1 原因 契約事務規則の認識不足のため。 2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 契約締結伺を作成した。 3 再発防止策の内容 契約事務規則に沿った事務を徹底する。

指摘事項 (4) 契約事務
イ 下記の契約について、契約締結伺のみで事務を執行しており、契約事前伺による決裁を受けていない。また、令和7年4月1日に契約締結しているが、契約書を受注者に渡していない。 ・柳川市橋本集会所管理業務委託契約 ・柳川市中山集会所管理業務委託契約
措置等の内容
1 原因 契約事前決裁の確認を失念していたため。 2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 契約事前伺を作成し、契約書を受注者に渡した。 3 再発防止策の内容 契約事務規則に沿った事務を徹底する。

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

上下水道課（水道事業）

指摘事項（1） 契約事務
ア 下記の契約書に「別紙の仕様書、見本等」とあるが添付されていない。 <ul style="list-style-type: none">・水道料金等関係専用紙（納付書等）印刷製本請負契約（令和6年11月7日契約）・水道料金等関係専用紙（納付書等）印刷製本請負契約（令和7年5月7日契約）
措置等の内容
1 原因 担当者及び決裁時における確認不足によるものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 印刷製本請負契約を行い、既に支払いが発生しているため。
3 再発防止策の内容 担当者から決裁権者を含め、複数名で十分な確認を行い事務処理を進めます

指摘事項（1） 契約事務
イ 下記の請書に「仕様書等（別紙）」とあるが添付されていない。 <ul style="list-style-type: none">・柳川市水道料金・下水道使用料 口座振替依頼書・自動払込利用申込書印刷・窓あき封筒（青横長）印刷
措置等の内容
1 原因 担当者及び決裁時における確認不足によるものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 印刷製本請負契約を行い、既に支払いが発生しているため。
3 再発防止策の内容 担当者から決裁権者を含め、複数名で十分な確認を行い事務処理を進めます

指摘事項 (1) 契約事務
ウ 水道料金担当業務委託契約について、見積依頼起案文書を作成しておらず、予定価格の設定も行っていない。
措置等の内容
<p>1 原因 見積は徴取しておりましたが、担当者の認識不足により起案を失念しておりました。また予定価格につきましては委託金額の設定を価格設定と認識していたものです。</p> <p>2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 業務委託契約の締結を行い、既に支払いが発生しているため。</p> <p>3 再発防止策の内容 担当者だけではなく、係全体で契約事務規則の確認を行い、決裁の過程においても十分な確認の上、契約締結までの事務処理を進め、再発防止に努めます。</p>

別紙

定期監査における指摘事項の措置状況報告書

上下水道課（下水道事業）

指摘事項（1） 契約事務
ア 下水道施設管理システム・受益者負担金システム保守業務委託契約について、決裁を受けたものと異なる契約書で契約締結されている。
措置等の内容
1 原因 確認不足により設計業務等委託契約書案を添付していたものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『措置済』 下水道施設管理システム・受益者負担金システム保守業務委託契約(案)を作成して決裁権者による確認を行い差替えました。
3 再発防止策の内容 チェック体制を強化し再発防止に努めます。

指摘事項（1） 契約事務
イ 自家用電気工作物の保安管理及びデマンド監視業務委託契約について、契約書に自動更新条項が規定されている。
措置等の内容
1 原因 契約内容の確認不足によるものです。
2 措置内容の概要 措置の状況 『不措置』 既に締結した契約であるため。
3 再発防止策の内容 次回も同じ受注者と契約を行う場合は文言の削除をするよう受注者に口頭で確認を行い、自動更新条項が不要である契約の職場内研修を行いました。