

柳川市監査委員告示第15号

財政援助団体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2年7月27日から同年9月28日までに実施した財政援助団体（柳川OUTING！実行委員会）の監査の結果に基づき措置を講じた旨、市長から通知がありましたので、同法同条同項及び同規程同条第2項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和2年11月30日

柳川市監査委員 中村 秀樹

柳川市監査委員 矢ヶ部 広巳

2 柳観光第 2 7 3 号
令和 2 年 1 1 月 1 2 日

柳川市監査委員 中 村 秀 樹 様
柳川市監査委員 矢ヶ部 広 巳 様

柳川市長 金子 健次
(産業経済部観光課)

令和 2 年度財政援助団体監査の結果に基づく措置について(通知)

令和 2 年 1 0 月 3 0 日付け、2 柳監査第 1 1 9 号で提出された財政援助団体監査の結果の報告における指摘事項について、下記のとおり措置を講じたので地方自治法第 1 9 9 条第 1 4 項の規定により通知します。

記

- 1 監査対象となった財政援助団体
「柳川 OUTING!」実行委員
- 2 指摘事項及び措置の状況
財政援助団体監査における指摘事項の措置状況報告書(別紙)のとおり

別紙

財政援助団体監査における指摘事項の措置状況報告書

- 1 監査対象団体 柳川OUTING!実行委員会
- 2 補助金等の名称 柳川市・西鉄グループ連携destinationキャンペーン負担金
- 3 所管部署 産業経済部観光課

指摘事項 (1) 収入事務
ア 平成30年度からの繰越金について、決算書より1,080円少ない額が繰り越されている。
措置等の内容
1 原因 平成30年度に立ち上げた「西鉄沿線エリアキャンペーン柳川実行委員会」から組織体 が変更する形で令和元年度に「柳川 OUTING!実行委員会」を立ち上げました。その際の 通帳の変更に伴い、預金を移動させるために振込手数料として支出していました。
2 措置内容の概要 『 不措置 』 繰越済のため。
3 再発防止策の内容 繰越金が出た場合には、未払い等がないか当該年度の収支を再度確認するとともに、 今後このようなことのないよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。

指摘事項 (1) 収入事務
イ 伝票綴りに実際の収入に関係のない「現金出納簿」が綴られている。
措置等の内容
1 原因 失念しておりました。
2 措置内容の概要 『 措置済 』 当該出納簿を取り外しました。
3 再発防止策の内容 今後このようなことのないよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。

指摘事項 (2) 支出事務
ア 実行委員会の口座開設時に、職員が1,000円を立替払いしている。
措置等の内容
1 原因 繰越金を受け入れる前に口座開設が必要であったため、職員が立替払いしていました。
2 措置内容の概要 『 不措置 』

<p>口座開設済みのため。</p> <p>3 再発防止策の内容 今後このようなことのないよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。</p>

指摘事項 (2) 支出事務
イ 西鉄観光列車展示用さげもん購入費 76,000 円について、広報費として支出すべきであるが事業費として支出している。
措置等の内容
<p>1 原因 失念しておりました。</p> <p>2 措置内容の概要 『 不措置 』 支払い済のため。</p> <p>3 再発防止策の内容 支出命令書作成の際に記載内容を念入りに確認するとともに、今後このようなことのないよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。</p>

指摘事項 (2) 支出事務
ウ 予算書の費目と支出命令書の科目名が一致していない。
措置等の内容
<p>1 原因 失念しておりました。</p> <p>2 措置内容の概要 『 不措置 』 事業が完了しているため。</p> <p>3 再発防止策の内容 支出命令書作成の際に記載内容を念入りに確認するとともに、今後このようなことのないよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。</p>

指摘事項 (2) 支出事務
エ 支出命令書において、債権者から請求書の提出があったにもかかわらず請求欄と領収欄が事務局長となっており不適切である。
措置等の内容
<p>1 原因 請求書の提出があった際に支出命令書を作成していますが、事務局長名で請求をし、通帳から支払い金額を引き落とし、通帳から引き落とした金額を事務局長名で領収した後、債権者へ支払いを行っていたため、当該支出命令書の様式となっていました。</p>

2 措置内容の概要 『 不措置 』 事業が完了しているため。
3 再発防止策の内容 令和2年度からの支出命令書の様式を作成し直すとともに、今後も適切な様式での会計処理に努めます。

指摘事項 (3) 契約事務
ア 下記の支払については、契約書を作成されたい。 <ul style="list-style-type: none"> ・ 2019年度さげもん列車協力費 330,550円 ・ Kyushu Weekender vol.2 掲載料 110,550円
措置等の内容
1 原因 失念しておりました。
2 措置内容の概要 『 不措置 』 事業が完了しているため。
3 再発防止策の内容 事業内容、見積り金額等を確認した後、相手方との契約書の作成が必要な場合は契約書を作成するなど、適切な処理に努めます。

指摘事項 (3) 契約事務
イ 「絶メシリスト」企画/制作業務委託契約について、下記のものがある。 <ul style="list-style-type: none"> ・ 契約書に記載された業務の成果に関する報告書が提出されていない。 ・ 契約において、柳川市契約事務規則を適用し、不要な契約保証金の免除を行っている。
措置等の内容
1 原因 契約年度内の絶メシリストへの店舗追加やWEBサイトへの掲載、ポスターの納品等を業務成果として確認しており、報告書を受け取っていませんでした。 また、柳川市契約事務規則を適用については認識不足でした。
2 措置内容の概要 『 措置検討中 』 報告書の提出を要請しています。 契約書の内容については、契約が完了しているため今後の契約分から削除します。
3 再発防止策の内容 契約書作成の際に、契約内容を念入りに確認するとともに、報告書の提出など契約内容を遂行できるよう、確認の徹底と適切な処理による再発防止に努めます。