

小郡市監査委員公表第3号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、監査を実施したので、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。

令和8年1月29日

小郡市監査委員 高山 晃
小郡市監査委員 後藤 理恵

定期監査の結果に関する報告について

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、定期監査を小郡市監査基準に準拠して実施したので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を提出します。

記

第1 監査の概要

- 1 実施期間 令和7年12月2日から令和7年12月24日まで
- 2 監査対象 教育部 文化財課
- 3 監査範囲 令和6年度の財務に関する事務及び一般事務
- 4 着眼点 財務に関する事務及び一般事務が、関係法令に則り、適正かつ効率的に行われているかを主眼とした。
また、過去における指摘等のリスクが高いことから、重点項目として、契約事務が適正に行われているかを点検し、監査を行った。
- 5 監査方法 事前に提出を求めた関係書類等に基づいて照合するとともに、関係職員からの説明を聴取し、必要に応じ実査等を行った。

第2 監査の結果

財務に関する事務及び一般事務は、おおむね適正に執行されていると認められた。
しかしながら、その一部において注意、改善を要する事項が見受けられた。これについては適切な措置を講じるよう要望する。
なお、軽微な事項については、速やかに改善を図り、次回に同様の事項が発生しないよう、監査委員事務局から指導した。

1 監査委員指摘事項（改善が必要であると認められるもの）

（1）補助金等交付事務について、適正な事務処理を求めるもの

高卒都婆保存会補助金について、交付先団体での繰越が見受けられた。

事業費補助金については「（事業の全体経費）－（補助事業者の自主財源）」により「（補助金額）」を算出することとされている。また、翌年度へ繰越す経費は補助対象とならないこととされている。審査の上で交付すべき補助金の額を確定し、必要に応じて返還を受けるなど適正な事務処理を行われたい。

（2）財産管理事務について、適正な事務処理を求めるもの

ア 小郡官衙遺跡公園用地（市営若山住宅跡地）について、覚書の締結により畠としての使用を許可していた。

行政財産の目的外使用を許可しようとするときは、当該許可を受けようとする者から行政財産使用許可申請書を提出させなければならない。適正な事務処理を行われたい。

イ 平田家住宅・平田氏庭園について、内規的な規程により利用許可手続を定めていた。

住民の利用に供する公の施設の設置及び管理に関する事項は、条例で定めなければならぬこととされている。施設の位置づけを明確にし、必要に応じて条例を制定するなど適正な事務処理を行われたい。

2 事務局指導事項（監査委員指摘事項に至らない軽微な事項）

（1）文書事務（1件）

- ・決裁権者の設定が適正でないもの

（2）徴収事務（1件）

- ・埋蔵文化財調査センター使用料が適正に徴収されていないもの

（3）旅費支出事務（1件）

- ・出張復命が適正でないもの

（4）契約事務（3件）

- ・個人情報を取り扱う業務委託手続きが適正でないもの
- ・物品役務の契約に係る必要書類が提出されていないもの
- ・契約書に不備があるもの

（5）公有財産管理事務（1件）

- ・財産台帳を適正に整理していないもの

（6）物品管理事務（1件）

- ・備品の管理が適正でないもの

監査委員指摘事項、事務局指導事項については、以上のとおりである。監査委員指摘事項について必要な措置を講じたときは、その旨通知されたい。

今後とも事務の執行等にあたっては、関係法令等を遵守し、適正な執行に努められたい。