

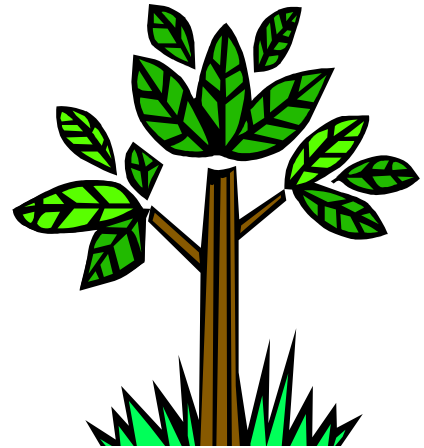
☆ ご紹介いたします ☆

新しい監査委員をお迎えしました！！

平成22年3月31日付けで、菊池武利代表監査委員と谷地信子監査委員が退任されました。

平成22年4月1日からは、新たに伊藤孝次郎代表監査委員と工藤洋子監査委員をお迎えしております。

平成22年度も、よろしくお願いいたします。



新監査委員の主な経歴

伊藤孝次郎監査委員(代表監査委員)

平成11年6月 株式会社岩手銀行常務取締役

平成15年5月 財団法人岩手経済研究所副理事長

工藤洋子監査委員

平成15年5月 株式会社ジョイス経理部長

平成17年4月 公立大学法人岩手県立大学理事

平成18年4月 株式会社ジョイス監査役会事務局嘱託

☆ 最近の予備監査事例から ☆

同じような事例がないか、チェックしてみてくださいはどうか？

予備監査で見つかった不適切な事務処理事例について、その内容を紹介しします。同じような事例はないでしょうか。未然防止のため、チェックしてみてください。

通勤手当の確認は復路も行っていますか？

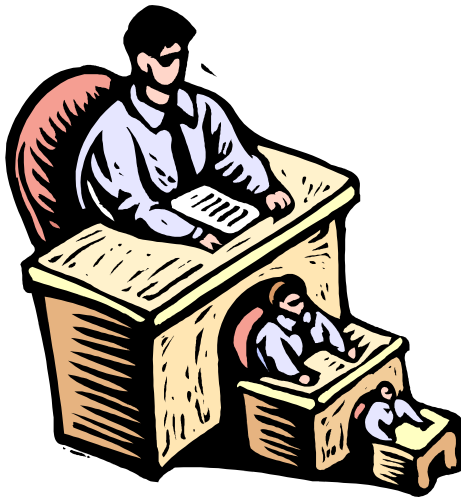
支出命令の不適當(注意)

往路・復路とも高速道路を使用する通勤手当の認定を受けている職員の、年2回の通勤手当確認時の書類を点検したところ、実際には、ほとんど片道しか高速道路を使用していない例がありました。

原因は本人が片道の使用で足りると勘違いしていたことによるものですが、通勤手当の確認書類には片道使用分の証拠書類しか添付されていませんでしたから、確認を適切に行っていれば早期に発見できた事例だと思われます。

補助金の交付決定は大丈夫？

交付決定の不適当(指摘)



市町村への補助金の交付に当たり、本庁からの内示と令達が8月にあったのに、交付契約の締結が3月まで遅延していた例がありました。

毎年3月頃に変更内示があるため、担当者が変更内示があった後に交付契約を締結しようと考えたことが原因ですが、当該補助金の内示、令達があった後はすみやかに交付契約を締結すべきものです。

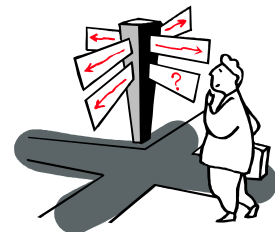
事務局長からのひとくちコメント

監査だよりは、最近の不適正事例等の監査情報について速報することなどにより、監査機能の強化に資するという趣旨で行っているものです。

昨年度までは各部局副部長等、各振興局長、医療局・企業局長、各委員会の事務局長にメールでお送りしておりましたが、今年度からは、より多くの方に目にしてもらえよう、掲示板に掲載することとしました。

今号では、新任となられた伊藤代表監査委員・工藤監査委員のお二人の監査委員をご紹介します。また、最近の不適切な事務処理事例などを取り上げてみましたので、参考にしてください。

例年に比べ、長くまた厳しい夏が続いております。現在、監査委員事務局では、予備監査も本監査も繁忙期となっておりますが、委員・職員一丸となって取り組んでいます。各機関の皆様にも監査対応などよろしくお願いいたします。



☆ 平成21年度の行政監査の結果 ☆

平成21年度の行政監査の結果及び結果に対する措置は、次のとおりとなりました。業務の参考にしてください。

1 監査テーマ

「タクシー券の利用状況について」

2 監査の目的

タクシー券等の管理・利用状況を明らかにすることにより、適正な利用を確保し、経済的な予算執行を促すため行政監査を行う。

3 行政監査の結果

(1) 本庁においては、管財課が基本契約を行い支払を一括して行っているが、一部の公所では独自予算により支出している。

また、広域地方振興局及び地方振興局並びに単独公所においては個別に契約を行っている。

(2) 平成20年度中に岩手県知事部局において使用されたタクシー券の枚数及び利用額は次のとおりである。

区 分		公所数	枚 数	年間利用額
本庁	管財課一括支出分	8	541	584,980円
	各公所独自予算分	7	574	682,220円
本庁計			1,115	1,267,200円
広域振興局等		23	2,131	3,499,958円
合 計		37	3,246	4,767,158円

(注) 管財課一括支出分の公所数と各公所独自予算分の公所数の両方に商工企画室が計上されているため合計欄は一致しない。

4 監査意見

(1) 共通の使用規程の策定について

管財課では、タクシー券の使用基準を定めているが、事業実施上の都合から独自契約を行っている公所等があり、ほとんどの公所において特に使用要領を定めていない。それらの公所にあっては、タクシー券の発行基準が個々別々となっており、発行基準の透明性や不適切な利用を防止する観点からも、全庁で共通の使用規程を定め使用基準を明確化する必要がある。



(2) 発行手続について

タクシー券発行簿を作成していない公所や、作成していてもタクシー券発行時の記載や、廃棄の記録が十分でない公所があることから、発行簿から誰がタクシー券を保有しているかが特定できない状況にある。

したがって、誰がタクシー券を保有し使用したか特定できるようにするため、発行簿の記録を徹底する必要がある。

(3) 未利用タクシー券の返却について

事前に交付を受けたタクシー券を当該年度中に使用せず、年度を超えて使用していたものがあつた。使用しないまま長期に保有し続けることは亡失のおそれがあり、使用しなかったものは返却を求める必要がある。

(4) 県外事務所における日額旅費との関係について

タクシー利用した場合の日額旅費の支給方法について、普通旅行における全行程公用車等利用した場合の現地経費との均衡上検討を行う必要がある。

5 行政監査結果に対し知事部局が講じた措置の内容

(1) 共通の使用規程の策定については、全庁で共通する使用規準となる「タクシー借上げに係るガイドライン」を平成22年5月24日に策定し、全庁に通知した。

(2) 発行手続及び未利用タクシー券の返却については、当該ガイドライン策定の通知と併せ、適正な使用と管理等

について周知を徹底した。

- (3) 県外事務所における日額旅費については、平成 22 年 3 月 31 日付けで「日額旅費支給規程」の一部を改正し、平成 22 年 4 月 1 日から県外事務所に勤務する職員に対する日額旅費を廃止した。

☆ 最新情報 ☆

☆ 住民監査請求への対応について ☆

開かれた行政を求めらるいわての会(代表 井上博夫)から、平成 22 年 5 月 11 日付けで住民監査請求があり、7 月 8 日付けで請求人及び関係機関に監査結果を通知しましたので、その概要をお知らせします。

1 請求の理由

特別職の職員の給与並びに旅費及び費用弁償に関する条例(以下「条例」という。)第 3 条第 1 項は、特別職である岩手県教育委員会等の各委員の給与について、月額で報酬を支給すると定めているが、この規定は地方自治法(以下「法」という。)第 203 条の 2 第 2 項の趣旨に違反し無効であるから、本件各委員に対して月額等報酬を支給することは、法第 204 条の 2 の規定に反し違法である。

2 措置請求の内容

知事に対し、各委員に対し、月額報酬を支払うことを止め、本件各委員の勤務日数に応じた報酬を支給するよう勧告することを求める。

3 監査結果

請求を棄却する。

4 監査委員の判断

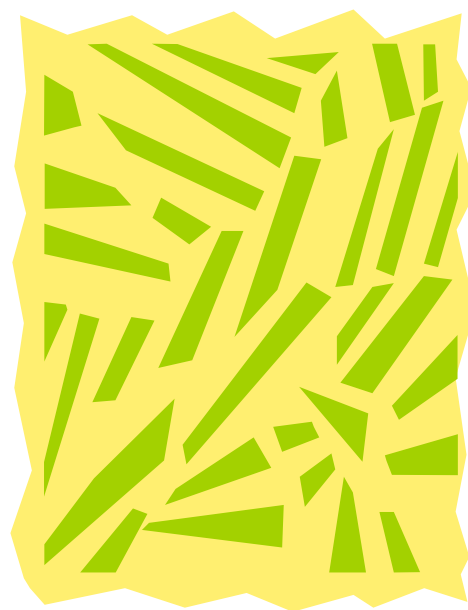
(1) 請求人は非常勤職員の勤務実態が常勤の職員と異なる場合や勤務量の実態を把握することが困難な場合などの特別な場合について、条例の特別な定めにより、月額による報酬の支給が可能と主張するが、条文上そのような制限は明示されておらず、原則として普通地方公共団体の議会の裁量に属するというべきである。

(2) 本件各委員は、執行機関の構成員として、法令上広範かつ重要な職務権限を行使し、直接責任を負う立場にあり、公式・非公式の各種行事への出席し、委員会の会議等の開催前後に資料や議案の検討に相当の時間を割いている。

したがって、岩手県議会が月額報酬を支給することが相当と判断し、条例を制定したことは立法裁量の範囲を逸脱濫用したものであるということとはできない。

5 監査意見

行政委員会の委員の職責や職務の実態、他の都道府県の状況等を踏まえ、報酬のあり方について検証、検討されたい。



☆ 平成 22 年度東北六県・北海道監査委員協議会について ☆

東北各県と北海道の監査委員及び事務局長出席のもと、平成 22 年 6 月 3 日(木)エスポワールいわてにおいて、標記協議会を開催しました。

あらかじめ提案された次の2項目の聴取事項について、各道県監査委員の状況説明の後、質疑や情報交換が行われ、限られた時間の中、充実した会議となりました。



- 監査委員協議会での聴取事項
- ・委員監査の充実について
- ・不適切な事務処理問題に係る監査手法の見直しについて

また、同日、標記協議会に先立ち、各道県の事務局長が出席する東北六県・北海道監査委員事務局長会議を開催し、5項目の聴取事項について情報交換を行いました。

- 事務局長会議での主な聴取事項
- ・税外未収金に係る督促状の発出に関する監査の対応について
- ・住民監査請求の状況について
- ・包括外部監査と監査委員監査との「役割分担」、「協力体制」及び「調整」等について

☆ 旧松尾鉱山跡地での植樹会への参加について ☆

社会貢献活動の一環として、平成 22 年6月 12 日(土)に開催された旧松尾鉱山跡地での植樹会に、監査委員事務局からも3名の職員が参加し、晴天の青空のもと、植樹活動に汗を流してきました。

