

長野広域連合監査委員告示第1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、定期監査を実施しましたので、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。

平成29年9月28日

長野広域連合監査委員	鈴木 栄一
同	関 悦子

第1 監査の対象及び期日

監査の対象及び期日は、次表のとおりである。

月 日	対 象
8月17日	はにしな寮
	久米路荘、信州新町デイサービスセンター
8月18日	A焼却施設（現場確認）
	須坂荘
	小布施荘
8月21日	養護・特養松寿荘、若槻デイサービスセンター
	豊岡荘、戸隠中央デイサービスセンター、戸隠在宅介護支援センター
	事務局総務課（議会事務局、監査委員事務局、公平委員会事務局、選挙管理委員会事務局含む）、事務局福祉課、事務局環境推進課

第2 監査の方法

平成28年度、平成29年度の財務に関する事務の執行が関係法令にのっとり適正かつ効果的に行われているか、また、予算の執行等が合理的かつ効果的に行われているかを主眼として、全所属を対象にあらかじめ提出を求めた監査資料に基づき、関係職員から説明聴取を実施するとともに、監査重点項目及び監査項目を設定し、関係書類の監査を実施した。

【監査重点項目】

- 1 介護報酬の収入に関する事務
- 2 利用者預かり金に関する事務
- 3 現金・金券類の取扱いに関する事務

【監査項目】

- 1 収入に関する事務
- 2 支出に関する事務
- 3 契約に関する事務
- 4 財産管理に関する事務

第3 監査の結果

財務に関する事務の執行等については、おおむね適正に執行されていたが、一部に改善を要する事例が見受けられた。

軽微な指摘事項については、口頭で留意又は改善を促したので省略した。改善を要する事例については、次のとおりである。

1 利用者預かり金に関する事務

- (1) 利用者から預かった金銭を職員が預金依頼書へ記載する際、誤った金額を記入していたケースが見受けられた。

預かり金手順に基づき、金銭を預かる際は、複数の職員で金額を確認し、預金依頼書へ正しく記載されたか再度確認の上、金融機関への入金依頼を行うよう適正な事務処理を徹底されたい。

【養護松寿荘】

【須坂荘】

- (2) 利用者の依頼に基づく払出金について、通帳からの払戻日より早い日付の利用者受領日となっている事例が見受けられた。

利用者へ金銭を渡す際は、預かり金手順に基づき複数の職員で内容を確認の上渡すよう職員に周知徹底されたい。

【養護松寿荘】

【はにしな寮】

- (3) 利用者又は利用者の家族に対し、定期的な預金通帳等の確認を受けていないケースが見受けられた。

預かり金手順に基づく定期的（年4回）な確認については、必ず行うよう周知徹底を図られたい。

【養護松寿荘】

【久米路荘】

- (4) 口座開設時に利用者から受取る預かり金の預金依頼書が作成されていないものが見受けられた。

預かり金手順に基づき、利用者から依頼を受け手続きをされたい。

【はにしな寮】

- (5) 利用者からの依頼に基づき、預金通帳から払い戻した現金を利用者に渡す際の職員の立会いについて、主務者と異なる複数の者が立ち会うところ、主務者を含めた複数の者の立会いで行われていた事例が見受けられた。

預かり金手順により、適正な立会いを行われたい。

【久米路荘】

【小布施荘】

【須坂荘】

- (6) 利用者からの依頼に基づき、預金通帳から払い戻した現金を利用者に渡す際の職員の立会いについて、1人の事例が見受けられた。

預かり金手順により、主務者と異なる複数の者の立会いにより行われたい。

【矢筒荘】

- (7) 利用者の依頼に基づく物品購入依頼書において、物品受領日が物品依頼日より早い日付の事例が見受けられた。

利用者に物品を渡す際は、預かり金手順に基づき複数の職員で内容を確認の上渡すよう周知徹底されたい。

【豊岡荘】

2 現金・金券類の取扱いに関する事務

寄附申出書の記載内容について、寄附しようとする者が自ら記載し押印すべきところ、すべての項目が印刷され押印もされていない事例が散見された。

老人福祉施設に対する寄附金等の取扱いに関する要領に基づき、適正な事務管理をされたい。

【はにしな寮】

3 収入に関する事務

歳入調定票の決裁年月日が記入されていない事例が散見された。

行政情報取扱規程に基づき適正な事務処理をされたい。

【豊岡荘・戸隠中央デイサービスセンター】

4 支出に関する事務

所属所において直接購入ができる1万円未満の物品の購入について、同一日に同一事業者から分割して1万円未満となるよう購入していた事例が散見された。

物品の購入に当たっては、一括購入できるものはまとめて発注するなど計画的な購入に努め、分割発注による1人の者からの見積書の徴取による随意契約を避け、競争原理が働くよう契約事務を適正に行われたい。

【養護松寿荘】

【特養松寿荘】

【久米路荘】

5 契約に関する事務

給水管改修工事の起工伺について、業者選定の決裁前に起案されている事例が見受けられた。

適正な契約事務を努められたい。

【須坂荘】

6 財産管理に関する事務

- (1) 寄附物品のうち3万円相当以上の物品について、備品登録等がされていない事例が見受けられた。

老人福祉施設に対する寄附金等の取扱いに関する要領に基づき、適切な事務処理を行われたい。

【はにしな寮】

- (2) 備品登録された物品の処分について、総務課長の合議がされていない事例が見受けられた。

物品登録調書及び処分調書について、決裁年月日の記載が漏れている事例が散見された。

備品登録シールの貼付がされていない備品3点が見受けられた。

長野広域連合財務規則等により、適切な事務処理及び事務管理を行われたい。

【豊岡荘】