

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30年10月30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20日	須坂荘
	小布施荘
	矢筒荘
8月21日	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
	養護・特養松寿荘、若槻デイサービスセンター
8月31日	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29年度、平成30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) 老人福祉施設における利用者の預かり金の払出し及び受領書発行等の手続きについて、「預かり金手順」に沿って作成されていない書類が散見された。また、前年度と同様の指摘が再度されている所属所もあった。指摘事項については、共通の認識として全施設に周知徹底し、「預かり金手順」に沿った適正な書類整備を行うよう、老人福祉施設を統括する福祉課において、監督し指導するよう要望する。

【事務局福祉課】

- (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。

【はにしな寮】

- (3) 口座開設時及び小遣い残金戻入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散見された。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。

【須坂荘】

- (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。

【特養松寿荘】

- (6) 利用者の依頼に基づく物品購入・払出依頼について、購入依頼日より早い日付の利用者受領日となっている事例が散見された。

利用者へ物品を渡す際は、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職員に周知徹底されたい。

【特養松寿荘】

【小布施荘】

【須坂荘】

- (7) 利用者の依頼に基づく払出金について、領収書に領収日及び領収印がない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。

【はにしな寮】

- (8) 利用者の依頼に基づく物品購入・払出依頼について、受領書に受領印及び立会人印がない事例が散見された。

利用者へ物品を渡す際は、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職員に周知徹底されたい。

【はにしな寮】

2 支出に関する事務

- (1) 支出負担行為伺書物品購入・印刷依頼書について、決裁年月日が漏れている事例が見受けられた。

物品の購入に当たっては、契約事務を適正に行われたい。

【養護松寿荘・特養松寿荘】

- (2) 支出負担行為伺書物品購入・印刷依頼書について、起案日より早い日付で見積書が提出された事例が見受けられた。

物品の購入に当たっては、契約事務を適正に行われたい。

【はにしな寮】

3 契約に関する事務

- (1) 委託契約書に貼付されている印紙について、誤った金額の印紙が貼付されている事例が見受けられた。

印紙税法に基づく適正な金額の印紙を貼付されたい。

【小布施荘】

- (2) 指名業者選定調書伺いについて、随意契約理由が不明確な事例が見受けられた。

地方自治法施行令及び長野市契約規則の該当条項に沿った適正な理由を記載されたい。

【矢筒荘】

- (3) 指名業者選定調書伺いについて、随意契約適用条項とその具体的理由が一致していない事例が見受けられた。

地方自治法施行令及び長野市契約規則の該当条項に沿った適正な理由を記載されたい。

【豊岡荘】