

米子市監査委員告示第9号

定期監査の結果に関する報告の公表について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により実施した定期監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成21年11月6日

米子市監査委員 住 田 篤 美
同 陶 山 晃
同 安 木 達 哉

1 監査の対象

長寿社会課

2 監査の範囲

主として平成21年4月1日から平成21年7月末日までに執行された財務に関する事務

3 監査期日

平成21年9月29日

4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・安木達哉

5 監査の概要

長寿社会課は福祉保健部に所属し、組織は別図のとおりで、その主な担当業務は、次のとおりである。

- (1) 高齢者福祉サービスの総合調整及び連絡に関すること。
- (2) 高齢者の在宅福祉に関すること。
- (3) 高齢者福祉施設への入所措置に関すること。

- (4) 高齢者の生きがい事業に関すること。
- (5) 老人福祉センター、老人憩の家及び高齢者陶芸作業所に関すること。
- (6) 介護保険に関すること。
- (7) 災害援護事務に関すること。

今回の監査は、当課の業務のうち、予算の執行と経理事務、公有財産の管理事務及び物品の管理事務を重点とし、財務に関する事務が法令等に準拠して、適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼に実施した。

なお、当課における平成21年度の一般会計、介護保険事業特別会計及び高齢者住宅整備資金貸付事業特別会計の歳入歳出予算執行状況（平成21年7月末日現在）は、別表1から別表4までのとおりであった。

6 監査の結果

監査の結果については、次のとおりである。改善又は検討を要する事項については、当該箇所に述べるとおりである。

なお、事務処理上細部にわたる留意すべき事項は、監査の時点で口頭により指摘したので、本報告には省略した。

(1) 予算の執行と経理事務

ア 旅行に関する事務について、旅行命令に際し、決裁区分の誤っているものがあったので、米子市事務専決及び代決規程（平成17年米子市訓令第2号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

イ 部用自動車を使用して本市の区域外の地域を旅行する場合において、旅行命令の際に必要な部長の許可がなかったため、米子市部用自動車の使用に関する規程（平成17年米子市訓令第29号）及び旅行命令簿等の記載について（平成19年12月27日総務部長通知）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

ウ 行政財産使用料及び老人福祉措置に要する費用の徴収事務について、調定額に違算はなかったが、納入期限の誤っているものがあったため、米子市会計規則（平成17年米子市規則第44号）及び米子市社会福祉措置等に係る費用の徴収等に関する規則（平成17年米子市規則第82号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

エ 福祉サービス事業手数料の徴収事務について、調定額の誤っている

ものがあつたので、米子市会計規則及び米子市福祉サービス事業手数料徴収条例（平成17年米子市条例第120号）の規定に基づき、至急、清算すること。

オ 委託契約事務に係る支出負担行為決議書、実施計画書及び実施状況報告書について、正当決裁者の決裁がないもの及び契約書に規定した提出書類を受領していないものがあつたので、米子市事務専決及び代決規程及び米子市会計規則の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

カ 居宅介護（介護予防）住宅改修費負担金について、抽出により、支給申請書、完了報告書その他関係書類を監査した結果、金額に違算はなかったが、改修費を本人へ支給する事案において、支給申請書に基づき住宅改修計画を承認する際に決裁した記録がなかったため、今後、適正に事務処理すること。

キ 時間外勤務命令について、代決後、正当決裁者の後閲の措置をとっていないものがあつたので、今後、注意すること。

（2） 公有財産の管理事務

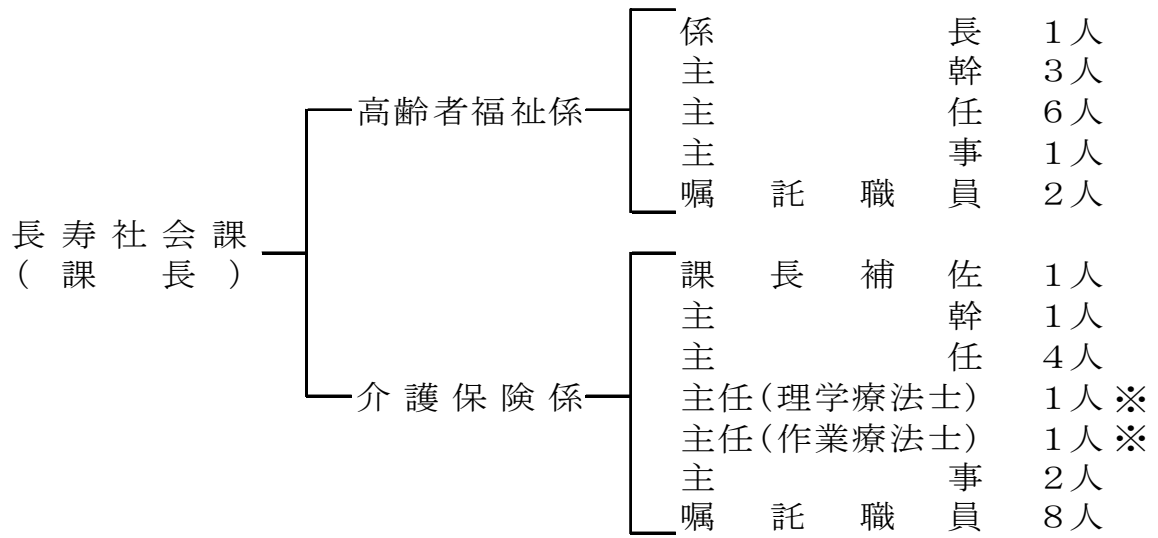
ア 公有財産の管理について、長寿社会課公有財産台帳副本と総務管財課公有財産台帳正本を照合した結果、符合しないものがあつたので、速やかに、公有財産台帳を整備すること。

イ 行政財産の目的外使用許可について、使用許可申請をさせることなく使用させている事例及び使用許可に際し正当決裁者の誤っている事例があつたので、米子市事務専決及び代決規程及び米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づき、速やかに、事務手続を行い、今後、適正に事務処理すること。

（3） 物品の管理事務

備品の管理について、備品データ一覧表を基に、抽出により、現品と照合した結果、符合しないものがあつたので、米子市物品管理規則（平成17年米子市規則第47号）の規定に基づき、速やかに、事務手続を行い、今後、適正に事務処理すること。

別図 組織図



※理学療法士及び作業療法士は、健康対策課と兼務

別表 1 平成 21 年度一般会計歳入歳出予算執行状況

(平成 21 年 7 月末日現在)

歳 入 (単位;円.パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
民生費負担金	27,328,000	7,109,651	4,474,451	2,635,200	16.4	62.9
民生使用料	7,602,000	1,134,450	1,134,450	0	14.9	100.0
民生手数料	270,000	60,550	47,790	12,760	17.7	78.9
民生費国庫補助金	6,000,000	0	0	0	0.0	—
民生費県補助金	9,477,000	1,320,000	0	1,320,000	0.0	0.0
民生費委託金	5,000	0	0	0	0.0	—
利子及び配当金	2,000	0	0	0	0.0	—
災害援護資金貸付金 元 利 収 入	22,574,000	25,365,254	2,052,760	23,312,494	9.1	8.1
雑 入	2,105,000	0	0	0	0.0	—
合 計	75,363,000	34,989,905	7,709,451	27,280,454	10.2	22.0

歳 出 (単位;円.パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支出負担行為額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
社会福祉総務費	441,734,000	174,136,706	143,626,983	298,107,017	32.5	82.5
老人福祉費	1,685,002,000	94,006,891	71,964,685	1,613,037,315	4.3	76.6
老人福祉施設費	13,189,000	12,732,824	7,813,004	5,375,996	59.2	61.4
合 計	2,139,925,000	280,876,421	223,404,672	1,916,520,328	10.4	79.5

別表2 平成21年度介護保険事業特別会計歳入予算執行状況

(平成21年7月末日現在)

費目	歳入 (単位:円、パーセント)					
	A 予算現額	B 調定額	C 収入済額	B - C 収入未済額	C/A	C/B
第1号被保険者 保険料	1,882,804,000	2,074,635,640	629,248,400	1,445,387,240	33.4	30.3
総務手数料	3,000	350	350	0	11.7	100.0
督促手数料	500,000	0	71,000	△71,000	14.2	—
地域支援事業手数料	1,868,000	457,110	336,460	120,650	18.0	73.6
介護給付費負担金	1,740,444,000	1,809,502,000	452,373,000	1,357,129,000	26.0	25.0
調整交付金	571,520,000	641,720,000	0	641,720,000	0.0	0.0
地域支援事業交付金 (介護予防事業)	27,455,000	0	0	0	0.0	—
地域支援事業交付金 (包括的支援事業)	62,184,000	0	0	0	0.0	—
介護給付費交付金	2,876,786,000	3,147,613,000	786,904,000	2,360,709,000	27.4	25.0
地域支援事業 支援交付金	34,043,000	38,502,000	9,630,000	28,872,000	28.3	25.0
介護給付費県負担金	1,376,077,000	1,511,499,000	377,874,000	1,133,625,000	27.5	25.0
地域支援事業県交付金 (介護予防事業)	13,728,000	0	0	0	0.0	—
地域支援事業県交付金 (包括的支援事業)	31,092,000	0	0	0	0.0	—
利子及び配当金	123,000	0	0	0	0.0	—
介護給付費繰入金	1,198,662,000	0	0	0	0.0	—
地域支援事業繰入金 (介護予防事業)	13,728,000	0	0	0	0.0	—
地域支援事業繰入金 (包括的支援事業)	31,098,000	0	0	0	0.0	—
その他一般会計繰入金	204,205,000	0	0	0	0.0	—
第1号被保険者 延滞金	1,000	0	0	0	0.0	—
預金利子	1,000	0	0	0	0.0	—
第三者納付金	1,000	0	0	0	0.0	—
返納金	1,000	0	0	0	0.0	—
雑入	531,000	39,260	38,540	720	7.3	98.2
繰越金	0	263,904,889	263,904,889	0	—	100.0
合計	10,066,855,000	9,487,873,249	2,520,380,639	6,967,492,610	25.0	26.6

別表3 平成21年度介護保険事業特別会計歳出予算執行状況

(平成21年7月末日現在)

歳 出		(単位:円、パーセント)				
費 目	A 予 算 現 額	B 支出負担行為額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
一 般 管 理 費	97,360,000	39,370,165	29,519,259	67,840,741	30.3	75.0
賦 課 徴 収 費	9,017,000	2,581,435	2,573,245	6,443,755	28.5	99.7
認 定 審 査 会 費	23,746,000	23,727,000	4,700,000	19,046,000	19.8	19.8
認 定 調 査 等 費	73,789,000	17,860,105	17,468,866	56,320,134	23.7	97.8
趣 旨 普 及 費	356,000	294,000	294,000	62,000	82.6	100.0
計 画 策 定 委 員 会 等 費	675,000	232,692	212,692	462,308	31.5	91.4
介 護 サービス 等 諸 費	8,454,638,000	2,237,279,065	2,237,279,065	6,217,358,935	26.5	100.0
介 護 予 防 サービス 等 諸 費	616,501,000	164,821,062	164,821,062	451,679,938	26.7	100.0
高 額 介 護 サービス 等 費	92,303,000	40,531,480	40,518,425	51,784,575	43.9	100.0
特 定 入 所 者 介 護 サービス 等 費	411,543,000	103,733,420	103,733,420	307,809,580	25.2	100.0
審 査 支 払 手 数 料	14,302,000	3,524,405	3,524,405	10,777,595	24.6	100.0
介 護 予 防 事 業 費	111,318,000	11,946,015	10,583,002	100,734,998	9.5	88.6
包 括 的 支 援 事 業	133,694,000	133,683,440	31,179,000	102,515,000	23.3	23.3
任 意 事 業	22,140,000	9,654,826	5,056,179	17,083,821	22.8	52.4
第 1 号 被 保 険 者 保 険 料 還 付 金	5,000,000	2,617,100	2,277,200	2,722,800	45.5	87.0
第 1 号 被 保 険 者 還 付 加 算 金	50,000	0	0	50,000	0.0	—
介 護 給 付 費 等 準 備 基 金 積 立 金	60,000	0	0	60,000	0.0	—
介 護 従 事 者 処 遇 改 善 臨 時 特 例 基 金 積 立 金	63,000	0	0	63,000	0.0	—
予 備 費	300,000	0	0	300,000	0.0	—
合 計	10,066,855,000	2,791,856,210	2,653,739,820	7,413,115,180	26.4	95.1

別表4 平成21年度高齢者住宅整備資金貸付事業特別会計歳入歳出予算執行
状況 (平成21年7月末日現在)

歳入

(単位;円.パーセント)

費目	A 予算現額	B 調定額	C 収入済額	B - C 収入未済額	C/A	C/B
高齢者住宅整備資金 貸付金元利収入	568,000	3,599,043	0	3,599,043	0.0	0.0
繰越金	0	6,427,304	6,427,304	0	-	100.0
合計	568,000	10,026,347	6,427,304	3,599,043	1,131.6	64.1

歳出

(単位;円.パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出負担行為額	C 支出済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	33,000	0	0	33,000	0.0	-
元金	520,000	0	0	520,000	0.0	-
利子	15,000	0	0	15,000	0.0	-
合計	568,000	0	0	568,000	0.0	-