

米子市監査委員告示第10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12月7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

- (1) 崎津・流通団地営業課
- (2) 商工課（工業用水道事業の管理者の権限に属する事務を除く。）

2 監査の範囲

主として平成21年4月1日から同年8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10月27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 監査の概要及び結果

今回の監査は、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。

監査の概要及び結果については、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。

[崎津・流通団地営業課]

1 監査の概要

崎津・流通団地営業課は経済部に所属し、組織は別図1のとおりで、その主な担当業務は、次のとおりである。

- (1) 崎津団地に関すること（企画部総合政策課の所管に属する事項を除く。）。
- (2) 流通業務団地に関すること（鳥取県知事の権限に属する事務の処理の特例に関する条例（平成11年鳥取県条例第35号。以下「県事務処理特例条例」という。）により市が処理することとされた流通業務市街地の整備に関する法律（昭和41年法律第110号）及び流通業務市街地の整備に関する法律施行規則（昭和42年建設省令第3号）に基づく事務を含む。）。

なお、当課における平成21年度の一般会計及び流通業務団地整備事業特別会計歳入歳出予算の執行状況（平成21年8月末日現在）は、別表1及び別表2のとおりであった。

2 監査の結果

(1) 予算の執行と経理事務

自動車保管場所使用承諾証明書の交付に係る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ったので、米子市会計規則（平成17年米子市規則第44号）及び米子市手数料条例（平成17年米子市条例第65号）の規定に基づき、至急、清算すること。

(2) 公有財産の管理事務

公有財産の管理について、崎津・流通団地営業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ったので、速やかに整備すること。

(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、適正に事務処理されていた。

[商工課]

1 監査の概要

商工課は経済部に所属し、組織は別図2のとおりで、その主な担当業務は、次のとおりである。

- (1) 商工業の振興指導に関する事。
- (2) 中小企業の金融に関する事。
- (3) 県事務処理特例条例により市が処理することとされた商工会法（昭和35年法律第89号）に基づく商工会に係る事務に関する事。
- (4) 商店街振興組合に関する事。
- (5) 企業誘致に関する事。
- (6) 工場適地調査に関する事。
- (7) 県事務処理特例条例により市が処理することとされた工場立地法（昭和34年法律第24号）に基づく事務に関する事。
- (8) 工業団地の造成に関する事。
- (9) 雇用対策及び勤労者福祉対策に関する事。
- (10) 大阪事務所との連絡調整に関する事。
- (11) 計量に関する事。
- (12) シルバー人材センターに関する事。
- (13) ファミリー・サポート・センターに関する事。
- (14) 米子勤労者体育センターに関する事。

なお、当課における平成21年度一般会計歳入歳出予算の執行状況（平成21年8月末日現在）は、別表3のとおりであった。

2 監査の結果

(1) 予算の執行と経理事務

ア 旅行に関する事務について、出張復命に際し、決裁区分の誤っているものがあつたので、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 行政財産使用料について、調定日及び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行政財産使用料条例（平成17年米子市条例第64号）の規定に基づき、至急、清算すること。

ウ 委託契約に係る業務完了報告書について、契約書に規定された提出

書類を受領していないものがあったので、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。

エ 指定管理事務に係る実施計画書及び収支予算書の承認について、正当決裁者の決裁がないものがあったので、米子市事務専決及び代決規程の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

(2) 公有財産の管理事務

ア 公有財産の管理について、商工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ったので、速やかに整備すること。

イ 普通財産の貸付事務について、普通財産の貸付けを決定する際に、総務部長に協議していないものがあったので、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、今後、適正に事務処理すること。

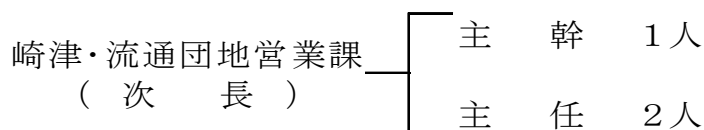
(3) 物品の管理事務

ア 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ったので、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。

イ 郵券について、郵券等残高表（郵便切手類受払簿）と現品を照合した結果、記載誤りが見受けられたので、米子市物品管理規則の規定に基づき、今後、適正な管理に努められたい。

[崎津・流通団地営業課]

別図1 組織図



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8月末現在)

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
総務費県負担金	8,802,000	0	0	0	-	-
合 計	8,802,000	0	0	0	-	-

歳 出 (単位;円・パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支 出 負 担	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
企 画 費	340,000	222,700	222,700	117,300	65.5	100.0
商工業振興費	18,650,000	0	0	18,650,000	-	-
合 計	18,990,000	222,700	222,700	18,767,300	1.2	100.0

別表2 平成21年度流通業務団地整備事業特別会計歳入歳出予算執行状況
(平成21年8末日現在)

歳 入 (単位;円・パーセント)

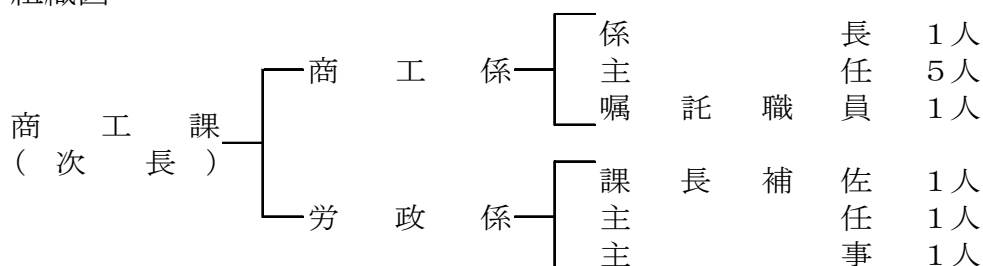
費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
不動産売払収入	4,041,260,000	0	0	0	0.0	-
財産貸付収入	22,051,000	22,112,931	22,111,778	1,153	100.3	100.0
総務手数料	0	650	650	0	-	100.0
合 計	4,063,311,000	22,113,581	22,112,428	1,153	0.5	100.0

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
分譲事業費	7,509,000	2,650,688	298,688	7,210,312	4.0	11.3
元 金	74,000,000	0	0	74,000,000	0.0	-
利 子	75,917,000	0	0	75,917,000	0.0	-
繰上充用金	3,905,885,000	3,905,884,979	3,905,884,979	21	100.0	100.0
合 計	4,063,311,000	3,908,535,667	3,906,183,667	157,127,333	96.1	99.9

[商工課]

別図2 組織図



別表3 平成21年度一般会計歳入歳出予算執行状況

(平成21年8月末現在)

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
労働使用料	1,027,000	433,801	451,756	△17,955	44.0	104.1
商工使用料	18,000	2,950	2,950	0	16.4	100.0
労働費国庫補助金	6,300,000	0	0	0	0.0	—
労働費県補助金	149,702,000	138,294,000	0	138,294,000	0.0	0.0
財産貸付収入	34,636,000	34,632,454	20,168	34,612,286	0.1	0.1
市預金利子	0	1	0	1	—	0.0
労働者福祉資金貸付金元利収入	200,000,000	200,000,000	0	200,000,000	0.0	0.0
商工業振興資金貸付金元利収入	3,833,000,000	3,143,410,000	0	3,143,410,000	0.0	0.0
地域総合整備資金貸付金元利収入	182,972,000	182,972,000	75,761,000	107,211,000	41.4	41.4
雑入	938,000	30	30	0	0.0	100.0
土木債	4,500,000	0	0	0	0.0	—
合計	4,413,093,000	3,699,745,236	76,235,904	3,623,509,332	1.7	2.1

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	16,696,000	0	0	16,696,000	0.0	—
労働諸費	258,923,000	257,249,426	232,042,342	26,880,658	89.6	90.2
商工総務費	151,918,000	61,221,675	61,221,675	90,696,325	40.3	100.0
商工業振興費	4,095,084,000	3,314,591,680	3,283,939,919	811,144,081	80.2	99.1
大阪事務所費	4,655,000	1,879,542	1,871,934	2,783,066	40.2	99.6
道路維持費	1,800,000	1,794,450	1,794,450	5,550	99.7	100.0
排水路新設改良費	45,000,000	2,730,000	0	45,000,000	0.0	0.0
合計	4,574,076,000	3,639,466,773	3,580,870,320	993,205,680	78.3	98.4

※繰越額を含む