

## 米子市監査委員告示第7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22年7月9日

米子市監査委員 住 田 篤 美  
同 陶 山 晃

#### 1 監査の対象

福祉課

#### 2 監査の範囲

主として平成21年4月1日から平成22年3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22年5月26日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃

#### 5 監査の概要

福祉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) 生活保護法（昭和25年法律第144号）による保護の決定及び実施に関すること。
- (2) 行旅困窮者及び行旅死亡人に関すること。

(3) 引揚者特別交付金及び国庫債券買上げに関すること。

(4) 法外援護金に関すること。

今回の監査は、当課が担当する業務のうち、予算の執行と経理事務、生活保護扶助費に関する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年度の一般会計の歳入歳出予算執行状況（平成22年3月末日現在）は、別表のとおりであった。

## 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 資金前渡に際し、資金前渡職員の作成すべき現金出納簿が整備されていないものがあったので、米子市会計規則（平成17年米子市規則第44号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

イ 法外援助扶助費について、資金前渡を受けた日から著しく期間を経過して精算しているものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

ウ 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、旅行命令簿に記載すべき部用自動車使用の旨が、すべて記載されていなかったため、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。

エ 旅行命令簿及び出張復命書において、決裁区分を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。

オ 国県支出金について、調定日を誤っているものがあったので、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。

カ 国県支出金について、交付申請書の提出に際し、総務部財政課長の協議を経していないものがあったので、米子市予算の編成及び執行に関

する規則（平成17年米子市規則第45号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

キ 時間外勤務手当について、支給額の誤っているものがあったので、至急、清算すること。

## （2）生活保護扶助費に関する事務

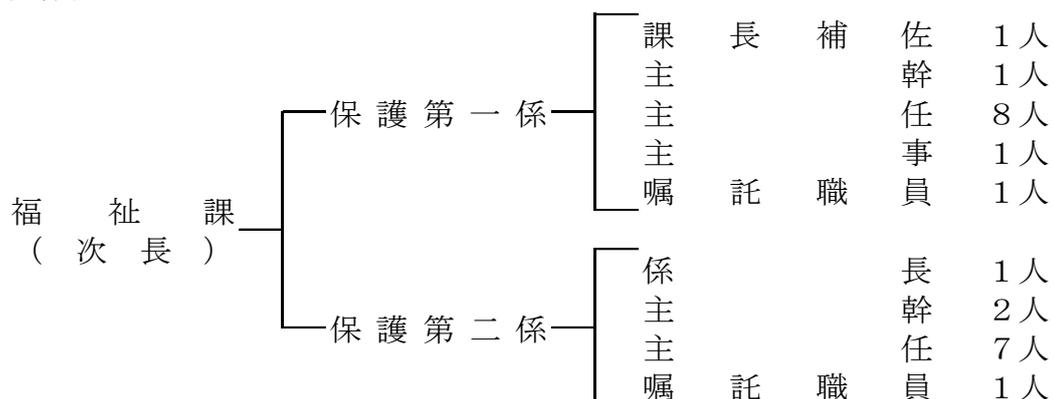
ア 生活保護扶助費の支出事務について、歳出予算差引簿を基に、抽出により支出負担行為兼支出命令書、生活保護費資金前渡申込書その他関係書類を監査した結果、適正に事務処理されているものと見受けられた。

イ 米子市住宅手当緊急特別措置事業において、歳出予算整理簿を基に、平成22年2月分の住宅手当が支給された者について、住宅手当支給申請書その他関係書類を監査した結果、実施要領に基づき、適正に事務処理されているものと見受けられた。

## （3）物品の管理事務

備品の管理事務について、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、速やかに整備すること。

別図 組織図



別表 平成21年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (平成22年3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
民生費国庫負担金	1,942,710,000	1,892,490,000	1,892,490,000	0	97.4	100.0
民生費国庫補助金	13,751,000	13,730,000	13,730,000	0	99.8	100.0
民生費県負担金	77,719,000	49,081,000	49,081,000	0	63.2	100.0
民生費委託金	5,696,000	5,556,400	5,556,400	0	97.5	100.0
市預金利子	0	501	501	0	-	100.0
雑入	22,000,000	58,523,492	36,756,511	21,766,981	167.1	62.8
合計	2,061,876,000	2,019,381,393	1,997,614,412	21,766,981	96.9	98.9

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
諸費	17,826,000	17,462,846	17,462,846	363,154	98.0	100.0
社会福祉総務費	24,719,000	18,025,577	17,658,696	7,060,304	71.4	98.0
生活保護総務費	147,845,000	147,052,554	145,802,548	2,042,452	98.6	99.1
扶助費	2,609,477,000	2,553,033,478	2,553,033,478	56,443,522	97.8	100.0
合計	2,799,867,000	2,735,574,455	2,733,957,568	65,909,432	97.6	99.9