

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22年11月11日

米子市監査委員 住 田 篤 美
同 陶 山 晃

1 監査の対象

環境政策課

2 監査の範囲

主として平成22年4月1日から同年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22年9月29日

4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・吉岡知己

5 監査の概要

環境政策課は環境政策局に所属し、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) 公害防止及び環境保全の総合企画調整に関すること。
- (2) 公害防止施策の総合的推進に関すること。
- (3) 公害に係る調査及び指導に関すること。

- (4) 公害に係る苦情処理に関すること。
- (5) 公害関係特定施設の設置、変更等の届出に関すること。
- (6) 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）により市が処理することとされた鳥取県公害防止条例（昭和46年鳥取県条例第35号）に基づく事務に関すること。
- (7) 水質保全対策に関すること。
- (8) 環境美化の推進に関すること。
- (9) 自然保護に関すること。
- (10) ラムサール条約に関すること。
- (11) 米子水鳥公園に関すること。
- (12) 自然エネルギーに関すること（他の課の所掌に属する事項を除く。）。
- (13) 土地等の適正管理に係る指導に関すること。
- (14) 環境パトロールに関すること。
- (15) 米子市水道事業管理者に対する事務委任規則（平成17年米子市規則第13号）第2条の規定により水道事業管理者に委任した事務（専用水道及び簡易専用水道に係るものに限る。）に係る水道事業管理者との連絡調整に関すること。
- (16) 公衆便所に関すること。
- (17) 一般廃棄物の処理計画に関すること。
- (18) 一般廃棄物の収集運搬に関すること。
- (19) 公害及び環境保全に係る諸検査に関すること。

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、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22年度の一般会計の歳入歳出予算執行状況（平成22年7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 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。

イ 旅行命令簿において、旅費の支給が生じる事例について、支給月日欄が記載されていなかったため、今後、注意すること。

ウ 県支出金の収入事務について、調定されていないもの及び調定日を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）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

エ 行政財産使用料の収入事務について、納付期限を調定日から20日を超えて定め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。

オ 委託業務に関する支出事務について、誤った方法で算出された請求書に基づき支出しているものがあったので、速やかに清算すること。

カ 米子市資源ごみ回収運動推進事業奨励金の交付事務について、交付額に誤りがあったので、米子市補助金等交付規則（平成17年米子市規則第46号）及び米子市資源ごみ回収運動推進事業奨励金交付要綱の規定に基づき、速やかに清算すること。

キ 指定管理に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

ク 時間外勤務手当について、支給対象時間数を職員課に通知する際に誤っているものがあったので、今後、注意すること。

(2) 公有財産の管理事務

ア 行政財産の目的外使用に関する事務について、関係書類を監査した結果、平成17年度以降、使用者から行政財産使用許可申請書の提出を受けず、使用許可の手続をしないまま使用させているものがあったので、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。

イ 米子水鳥公園案内看板設置に係る土地の借受けについて、関係書類を監査した結果、年度初日に行うべき支出負担行為がされていなかったため、今後、注意すること。

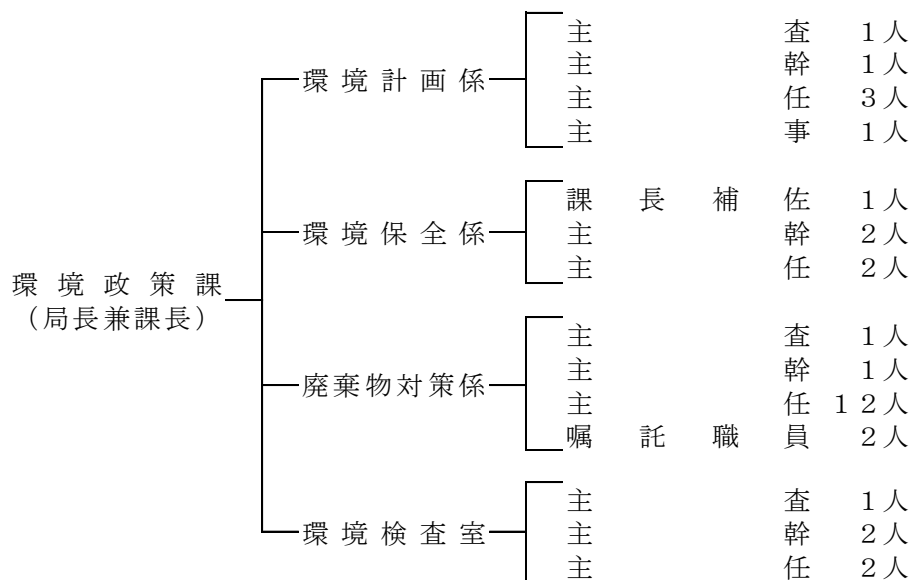
ウ 財産台帳の整備について、関係書類を監査した結果、土地台帳に記載漏れ及び誤りがあったため、米子市公有財産規則の規定に基づき、速やかに整備すること。

(3) 物品の管理事務

ア 備品の管理について、個別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ため、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。

イ 郵券の出納事務について、現品と郵便切手類出納（受払）簿を照合した結果、適正に事務処理されていた。

別図 組織図



別表 平成22年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成22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
総務使用料	2,000	1,940	1,940	0	97.0	100.0
衛生手数料	320,154,000	91,712,230	68,712,300	22,999,930	21.5	74.9
総務費県補助金	11,096,000	40,600	40,600	0	0.4	100.0
衛生費県補助金	6,763,000	1,000,000	0	1,000,000	0.0	0.0
財産貸付収入	9,000	9,000	0	0	0.0	0.0
衛生費寄付金	0	6,040	6,040	0	-	100.0
雑 入	732,000	19,999	19,999	0	2.7	100.0
合 計	338,756,000	92,789,809	68,780,879	24,008,930	20.3	74.1

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
公害対策費	26,595,170	16,725,021	8,180,528	18,414,642	30.8	48.9
水鳥公園費	38,418,000	35,278,195	19,166,055	19,251,945	49.9	54.3
清掃総務費	25,040,000	13,312,375	12,686,175	12,353,825	50.7	95.3
塵芥処理費	637,178,000	559,402,652	154,995,488	482,182,512	24.3	27.7
し尿処理費	952,000	660,128	211,589	740,411	22.2	32.1
合 計	728,183,170	625,378,371	195,239,835	532,943,335	26.8	31.2

※繰越額を含む。