

## 米子市監査委員告示第5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25年5月14日

米子市監査委員 住 田 篤 美  
米子市監査委員 陶 山 晃  
米子市監査委員 笠 谷 悦 子

#### 1 監査の対象

- (1) 地域生活課
- (2) よどえまちづくり推進室

#### 2 監査の範囲

主として平成24年4月1日から平成25年1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25年3月28日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・笠谷悦子

#### 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。

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。

## [地域生活課]

### 1 監査の概要

地域生活課は淀江支所に所属し、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) 淀江地域審議会に関すること。
- (2) 庁内及び構内の管理及び取締りに関すること。
- (3) 庁内の電話、電気、機械その他の設備の管理に関すること。
- (4) 庁舎等の営繕に関すること。
- (5) 文書管理に関すること。
- (6) 事務用機器の管理に関すること。
- (7) 防災行政無線に関すること。
- (8) 戸籍に関すること。
- (9) 住民基本台帳に関すること。
- (10) 印鑑登録に関すること。
- (11) 埋火葬の許可に関すること。
- (12) 住所異動（本市への転入又は本市内での転居に限る。）をする児童及び生徒に係る就学通知書の交付に関すること。
- (13) 市税に係る申告書及び届出書に関すること。
- (14) 原動機付自転車及び小型特殊自動車の標識の交付に関すること。
- (15) 市税及び県民税の徴収並びに税の証明（法人営業証明を除く。）に関すること。
- (16) 固定資産税課税台帳の閲覧に関すること。
- (17) 高齢者の医療の確保に関する法律（昭和 57 年法律第 80 号）による後期高齢者医療に関すること。
- (18) 特別医療に関すること。
- (19) 国民健康保険に関すること。
- (20) 国民年金に関すること。
- (21) 環境保全に関すること。
- (22) 廃棄物処理に関すること。
- (23) 生活保護申請等（傷病届を除く。）の受付に関すること。
- (24) 障がい者の福祉に関すること。
- (25) 在宅介護に関すること。
- (26) 高齢者の福祉に関すること。

- (27) 介護保険に関すること。
- (28) 災害援護事務に関すること。
- (29) 保育所への入所及び保育所からの退所に関すること。
- (30) 児童手当、子ども手当及び児童扶養手当に関すること。
- (31) 母子家庭及び父子家庭の福祉に関すること。
- (32) 犬の登録に関すること。
- (33) 農業の振興に関すること。
- (34) 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獣の保護及び狩猟の適正化に関する法律（平成14年法律第88号）及び鳥獣の保護及び狩猟の適正化に関する法律施行規則（平成14年環境省令第28号）に基づく事務に関すること。
- (35) 土地改良事業に関すること。
- (36) 農業用施設の補修に関すること。
- (37) 林業の振興に関すること。
- (38) 森林の保全及び市有林の管理に関すること。
- (39) 緑化の推進に関すること。
- (40) 地籍調査に関すること。
- (41) 都市計画の案の縦覧並びに都市計画図の閲覧及び販売に関すること。
- (42) 市有街灯に関すること。
- (43) 市営住宅の修繕及び管理に関すること。
- (44) 下水道使用料、汚水処理場使用料、下水道事業受益者負担金、下水道事業負担金、下水道特別使用分担金及び下水道排水施設加入金の徴収に関すること。
- (45) 農業集落排水事業分担金及び農業集落排水施設使用料の徴収に関すること。
- (46) 淀江支所における出納に関すること。

なお、当課の平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成25年1月末日現在）は、別表1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、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

イ 資金前渡に関する事務について、関係書類を監査した結果、現金出納

簿は作成されていたが、前渡資金の出納を記帳していないもの及び出納日を誤っているものがあつたので、今後、適正に事務処理すること。

ウ 行政財産使用料及び雑入の収入事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

エ 手数料に関する収入事務について、関係書類を検算し、及び照合した結果、申請書において、申請年月日を記載していないもの及び誤っているものがあつたので、今後、適正に事務処理すること。

オ 県補助金の収入事務について、関係書類を監査した結果、交付決定通知書を受領した際、総務部財政課長に協議をしていなかったため、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。

カ 特殊勤務手当の支出事務について、関係書類を検算し、及び照合した結果、適正に事務処理されていた。

キ 負担金及び補助金の支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

ク 委託料に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、委託業務処理報告書に検査職員の印が押されていないものがあつたので、今後、適正に事務処理すること。

ケ 釣銭資金の管理事務について、関係書類に基づき監査した結果、現金は、耐火金庫に施錠保管されており、適正に管理されているものと見受けられた。

コ 時間外勤務手当等に関する事務について、関係書類を検算し、及び照合した結果、時間外勤務手当及び休日勤務手当の支給対象時間数及び報告時間数に違算はなかったが、時間外勤務等命令簿の「月60H超累計時間数」欄において、1か月の集計時間数を記入していないものがあつたので、今後、適正に事務処理すること。

## (2) 公有財産の管理事務

ア 行政財産の目的外使用許可に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

イ 公有財産台帳の整備事務について、地域生活課の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、適正に事務処理されていた。

## (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、今後、適正に事務処理すること。

イ 郵便切手類の管理について、現品と郵便切手類出納（受払）簿及び郵便切手・はがき日計表とを照合した結果、現品は、残数と符合した。

[よどえまちづくり推進室]

## 1 監査の概要

よどえまちづくり推進室は淀江支所に所属し、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) 青少年ゆめ基金事業に関すること。
- (2) 産業、観光及び文化の振興に関すること。
- (3) 伯耆古代の丘公園に関すること。
- (4) 本宮名水の杜に関すること。
- (5) 淀江温泉施設に関すること。
- (6) 淀江農林産物直売施設に関すること。
- (7) 上淀白鳳の丘展示館に関すること。

なお、当課の平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成25年1月末日現在）は、別表2のとおりであつた。

## 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、関係書類を監査した結果、出張復命書の提出が遅延しているものがあつたので、米子市職員服務規程（平成17年米子市訓令第14号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

イ 資金前渡に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

ウ 行政財産使用料及び雑入の収入事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

エ 土地借料の支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

オ 負担金及び補助金の支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

カ 指定管理に関する事務について、関係書類を監査した結果、事業計画

及び予算の承認に関する記録がなかったので、指定管理対象施設の管理に関する基本協定書の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

キ 委託料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 時間外勤務手当等に関する事務について、関係書類を検算し、及び照合した結果、次の誤りがあった。

(ア) 時間外勤務手当について、支給額を誤っているものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

なお、当該時間外勤務手当は、清算済みである。

(イ) 時間外勤務等命令簿の「月60H超累計時間数」欄において、勤務日ごとの日計及び累計の時間数並びに1か月分を集計した時間数を全て記入していなかったため、今後、適正に事務処理すること。

## (2) 公有財産の管理事務

ア 行政財産の目的外使用に係る許可事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

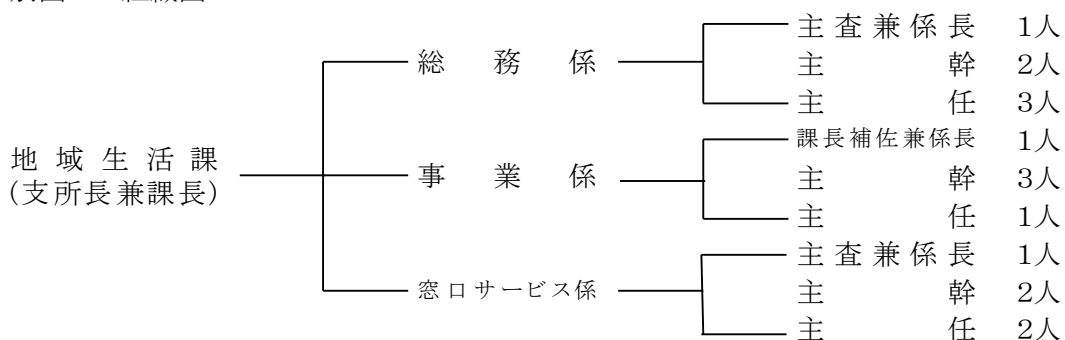
イ 公有財産台帳の整備事務について、よどえまちづくり推進室の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、土地台帳が作成されていないものがあったため、米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

## (3) 物品の管理事務

備品の管理について、個別備品データ一覧表を基に、全品目を現品と照合した結果、会計課に備品として記録されていないものがあったため、米子市物品管理規則の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

[地域生活課]

別図1 組織図



別表1 平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況(平成25年1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	474,000	305,520	305,520	0	64.5	100.0
総務手数料	4,695,000	3,914,250	3,859,650	0	82.2	98.6
衛生手数料	155,000	39,400	39,400	0	25.4	100.0
農林水産業 手数料	90,000	87,000	83,500	0	92.8	96.0
農林水産業費 県補助金	1,209,000	1,209,000	0	0	0.0	0.0
弁償金	1,000	0	0	0	0.0	-
雑入	2,709,000	1,316,959	1,316,919	0	48.6	100.0
合計	9,333,000	6,872,129	5,604,989	0	60.1	81.6

歳出

(単位;円,パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出負担額	C 支出済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	12,545,000	9,265,819	8,356,488	4,188,512	66.6	90.2
企画費	420,000	161,000	161,000	259,000	38.3	100.0
戸籍 住民基本台帳費	98,000	65,334	61,089	36,911	62.3	93.5
農業総務費	1,084,475	1,066,655	1,066,655	17,820	98.4	100.0
農地費	8,561,000	8,554,769	8,554,769	6,231	99.9	100.0
地籍調査事業費	2,797,000	2,359,381	1,391,377	1,405,623	49.7	59.0
土木総務費	75,000	13,824	13,824	61,176	18.4	100.0
道路橋梁総務費	2,229,000	1,908,168	1,837,796	391,204	82.4	96.3
住宅管理費	844,000	558,589	558,589	285,411	66.2	100.0
合計	28,653,475	23,953,539	22,001,587	6,651,888	76.8	91.9

[よどえまちづくり推進室]

別図2 組織図

よどえまちづくり  
推 進 室 ————— 主 幹 2 人  
(次長兼室長)

別表2 平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況(平成25年1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
商工使用料	4,000	7,960	7,960	0	199.0	100.0
商工費県補助金	382,000	0	0	0	0.0	-
利子及び配当金	36,000	0	0	0	0.0	-
基金繰入金	7,000,000	0	0	0	0.0	-
雑 入	30,000	29,925	29,925	0	99.8	100.0
合 計	7,452,000	37,885	37,885	0	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 額 支 行 為	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
企 画 費	7,036,000	4,970,000	4,010,000	3,026,000	57.0	80.7
労 働 諸 費	1,404,000	1,218,598	1,218,598	185,402	86.8	100.0
観 光 費	35,519,700	33,682,497	33,460,970	2,058,730	94.2	99.3
合 計	43,959,700	39,871,095	38,689,568	5,270,132	88.0	97.0