

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29年7月11日

米子市監査委員 陶 山 晃
米子市監査委員 野 坂 正 史
米子市監査委員 矢田貝 香 織

1 監査の対象

職員課

2 監査の範囲

主として平成28年4月1日から平成29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29年5月24日

4 監査を執行した監査委員

陶山 晃・野坂正史・矢田貝香織

5 監査対象の概要

職員課の課及び係の配置は別図のとおりで、所掌する事務は次のとおりである。

- (1) 職員の配置、任免、分限及び懲戒その他職員の身分に関すること。
- (2) 職員の給与、勤務時間その他勤務条件に関すること。
- (3) 職員の服務、福祉厚生及び研修に関すること。
- (4) 休養室及び更衣室の管理に関すること。

(5) 職員の定数に関すること。

(6) 公益通報（職員等からされるものに限る。）に関すること。

また、平成28年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成29年3月末日現在）は別表のとおりであった。

6 監査の主眼点

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。

7 監査の方法

全件又は抽出により関係書類の検査及び関係職員からの聴き取りを行い、必要に応じ実査した。

8 監査の結果

監査の結果については、次のとおりである。また、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 資金前渡に関する事務については、適正に処理されていた。

イ 旅行に関する事務については、適正に処理されていた。

ウ 収入に関する事務については、適正に処理されていた。

エ 報酬に関する支出事務については、支出負担行為日を誤っているものがあつたので、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、適正に処理すること。

オ 職員手当等に関する支出事務については、適正に処理されていた。

カ 災害補償費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

キ 報償費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

ク 需用費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

ケ 役務費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

コ 委託料に関する支出事務については、完了報告書において、正当決裁者の決裁を受け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（平成17年米子市訓令第2号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

サ 賃借料に関する支出事務については、不動産を借り受けようとするときに、総務部長に協議をしていないものがあったので、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、適正に処理すること。

シ 負担金に関する支出事務については、適正に処理されていた。

ス 時間外勤務に関する事務については、時間外勤務手当の支給額を誤っているものがあったので、今後、適正に処理すること。なお、当該時間外勤務手当は、清算済みである。

(2) 公有財産の管理事務

公有財産台帳の整備に関する事務については、適正に処理されていた。

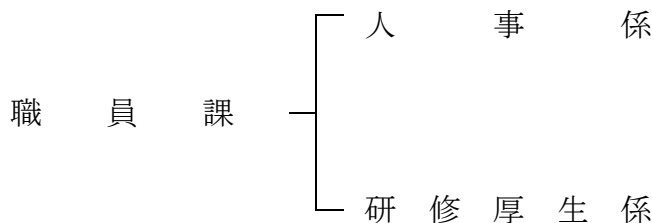
(3) 物品の管理事務

ア 備品の管理に関する事務については、備品台帳を基に、現品と照合した結果、数量は符合した。

イ 郵便切手類の管理に関する事務については、郵便切手類出納（受払）簿を作成していなかったため、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、今後、適正に処理すること。

ウ 貸与した被服の管理に関する事務については、被服貸与原簿の記載を誤っているものがあったので、米子市職員被服貸与規程（平成17年米子市訓令第28号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

別 図 組織図



別 表 平成28年度一般会計歳入歳出予算執行状況

(平成29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
総務費寄附金	1,284,000	1,292,324	1,292,324	0	100.6	100.0
雑 入	5,207,000	5,452,678	900,277	4,552,401	17.3	16.5
合 計	6,491,000	6,745,002	2,192,601	4,552,401	33.8	32.5

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	2,297,259,929	2,264,024,673	1,582,434,120	714,825,809	68.9	69.9
合 計	2,297,259,929	2,264,024,673	1,582,434,120	714,825,809	68.9	69.9