

米子市監査委員告示第8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8月6日

米子市監査委員	住	田	篤	美
同	陶	山		晃
同	吉	岡	知	己

1 監査の対象

総務管財課

2 監査の範囲

主として平成21年4月1日から平成22年4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6月24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

総務管財課は総務部に所属し、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) 儀式、表彰及び栄典に関すること。
- (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) 文書事務の総括に関すること。
- (6) 公印の管守に関すること（他の課の所管に属するものを除く。）。
- (7) 事務用機械の管理に関すること（他の課の所管に属するものを除く。）。
- (8) 住居表示に関すること。
- (9) 市の区域及び町名の変更及び設定に関すること（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）により市が処理することとされた地方自治法に基づく事務を含む。）。
- (10) 自衛官の募集に関すること。
- (11) 情報公開及び個人情報保護に関すること。
- (12) 公有財産の総括管理並びに普通財産の管理及び処分に関すること。
- (13) 建物、自動車等の保険に関すること。
- (14) 借上げの土地、建物等の賃借料及びその調整に関すること。
- (15) 車両の管理及び運行に関すること（他の課の所管に属するものを除く。）。
- (16) 用地等の評価及び補償費の算定に関すること。
- (17) 用地等の登記に関すること。
- (18) 公の施設の指定管理者の指定の総合調整に関すること。
- (19) 統計調査及び統計資料の作成に関すること。
- (20) 他のいずれの課にも属さないこと。

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21年度の一般会計及び土地取得事業特別会計の歳入歳出予算執行状況（平成22年4月末日現在）は、別表1及び別表2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、当該箇所にて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、整備すること。

イ 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。

ウ 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。

エ 国庫支出金について、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。

オ 土地売払収入について、関係書類を抽出により監査した結果、適正に事務処理されているものと見受けられた。

カ 普通財産の土地及び建物に係る財産貸付収入について、関係書類を抽出により監査した結果、適正に事務処理されているものと見受けられた。

キ 行政財産使用料について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されているものと見受けられた。

ク 庁舎電気等使用料について、経費の算出を誤っているものがあったので、速やかに清算すること。

ケ 車庫証明手数料について、証明書交付に際し、証明手数料を徴収しておらず、後日、徴収しているものがあったので、今後、注意すること。

コ インターネット使用料、複写機使用料、私用電話等使用料及び情報公開手数料について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

サ 修繕料に関する支出事務について、関係書類を抽出により監査した結果、適正に事務処理されていた。

シ 委託契約に関する支出事務について、関係書類を抽出により監査した結果、施設設備の保守点検業務において、履行期間が終了してないにもかかわらず、検査完了の事務処理が行われているものがあったので、米子市契約規則（平成17年米子市規則第43号）及び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。

ス 統計調査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。

セ 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。

ソ 安全対策の実施状況について、聴取し、及び関係書類を監査した結果、消防計画を作成の上、年1回、庁舎避難訓練を実施しており、良好に計画され、及び実施されているものと見受けられた。

(2) 公有財産の管理事務

ア 普通財産の貸付けに関する事務について、関係書類を抽出により監査した結果、適正に事務処理されているものと見受けられた。

イ 普通財産の借受け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るものと見受けられた。

ウ 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、行政財産使用料減免申請書において、申請者が減免の意思を示す項目である「減額免除か全額免除のいずれかを記載する箇所」又は「減免の希望額欄に記載する希望する割合」の記載のないもの及びその両方とも記載のないものがあったので、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、今後、申請者の指導に努めること。

エ 自動販売機を設置する場合において、設置許可に際し、追加すべき設置許可条件を付していないものがあったので、市有施設の自動販売機設置に係る取扱方針について（平成20年11月27日付け総務部総務管財課長通知）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

オ 財産台帳の整備について監査した結果、総務管財課所管の財産に関する台帳は作成されていたが、不動産借受台帳において、借受料が平成7年度までしか記録されていないものがあった。また、機構改革に

に伴い、所管課が財政課から総務管財課に変更になった際に、所属欄が更正され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、速やかに整備すること。

カ 基金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。

(3) 物品の管理事務

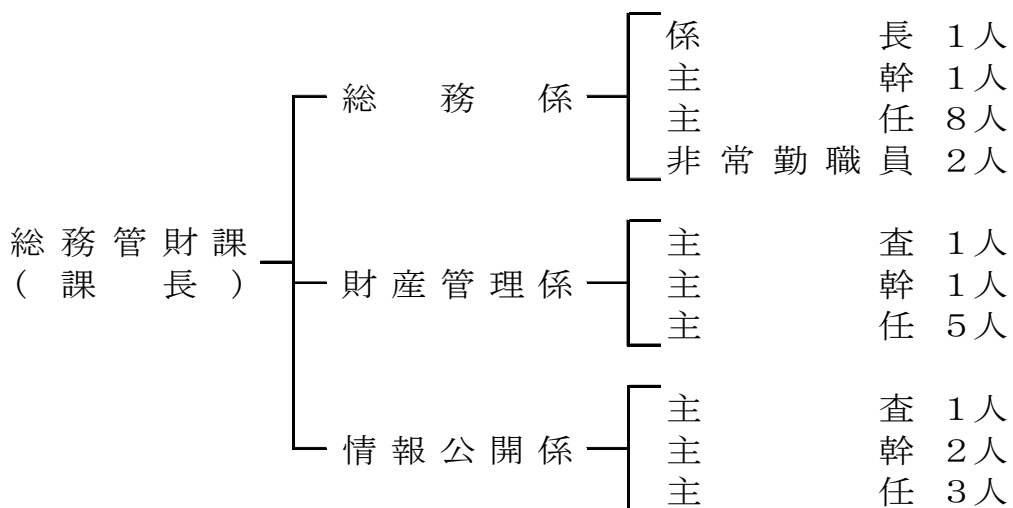
ア 備品の管理について、備品データ一覧表を基に、現品と照合した結果、適正に事務処理されていた。

イ 郵券の出納事務について、抽出により平成21年4月分、同年5月分及び平成22年3月分の郵券管理表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。

また、郵券管理表を基に、郵券残数を現品照合した結果、符合した。

ウ 郵券等払出票において、総務管財課課長印及び総務管財課取扱者印の漏れているものがあったので、今後、注意すること。

別図 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22年4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	2,516,000	2,450,572	2,450,572	0	97.4	100.0
総務手数料	5,000	5,600	5,600	0	112.0	100.0
総務費委託金	19,016,000	19,014,200	19,014,200	0	100.0	100.0
財産貸付収入	92,920,000	93,597,575	91,560,251	2,037,324	98.5	97.8
利子及び配当金	558,000	706,421	706,421	0	126.6	100.0
不動産売払収入	30,000,000	33,030,883	33,030,883	0	110.1	100.0
基金繰入金	642,000	365,769	365,769	0	57.0	100.0
雑入	7,345,000	8,606,945	8,527,549	79,396	116.1	99.1
合計	153,002,000	157,777,965	155,661,245	2,116,720	101.7	98.7

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	165,074,000	156,730,861	156,729,581	8,344,419	94.9	100.0
文書費	527,000	370,284	370,284	156,716	70.3	100.0
財産管理費	186,482,462	180,139,146	164,710,726	21,771,736	88.3	91.4
財産区管理費	874,000	593,936	593,936	280,064	68.0	100.0
諸費	2,190,538	1,911,629	1,911,629	278,909	87.3	100.0
統計調査総務費	97,000	93,240	93,240	3,760	96.1	100.0
指定統計調査費	18,871,000	18,869,200	18,869,200	1,800	100.0	100.0
合計	374,116,000	358,708,296	343,278,596	30,837,404	91.8	95.7

別表2 平成21年度土地取得事業特別会計歳入歳出予算執行状況(平成22年4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
利子及び配当金	1,000	533	533	0	53.3	100.0
一般会計繰入金	15,429,000	15,428,420	0	15,428,420	0.0	0.0
合計	15,430,000	15,428,953	533	15,428,420	0.0	0.0

歳出 (単位:円・パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出負担行為額	C 支出済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	1,000	533	533	467	53.3	100.0
利子	15,429,000	15,428,420	15,428,420	580	100.0	100.0
合計	15,430,000	15,428,953	15,428,953	1,047	100.0	100.0