

## 米子市監査委員告示第3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23年3月10日

米子市監査委員	住	田	篤	美
同	陶	山		晃
同	矢	倉		強

#### 1 監査の対象

環境事業課

#### 2 監査の範囲

主として平成22年4月1日から同年11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23年1月28日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・矢倉 強

#### 5 監査の概要

環境事業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) 米子市クリーンセンターに関すること。
- (2) 一般廃棄物の収集運搬に関すること（環境政策課の所管に属する事項を除く。）。

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11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、適正に事務処理されていた。

イ 旅行に関する事務について、関係書類を点検し、及び検算した結果、適正に事務処理されていた。

ウ 米子市クリーンセンターに搬入された可燃性の一般廃棄物に係る処理手数料（可燃物処理手数料）収入について、抽出により関係書類を点検し、及び照合した結果、適正に事務処理されていた。

エ 市の業務若しくは市の施設又は米子市一斉清掃等のボランティア清掃で発生し、米子市クリーンセンターに搬入された一般廃棄物に係る処理手数料の減免について、抽出により関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

オ 余熱発電電力収入及び有価物等売払収入について、関係書類を点検し、及び照合した結果、適正に事務処理されていた。

カ 日吉津村から搬入される可燃ごみの処理及び処分事務に係る経費に関する日吉津村の負担金について、一般廃棄物の処理及び処分事務の委託に関する附属協定書その他関係書類を点検し、及び照合した結果、適正に事務処理されていた。

キ 電柱の設置及び職員等の通勤用自動車の駐車に関する行政財産使用料収入について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されてい

ると見受けられた。

ク 委託料の支出について、抽出により関係書類を監査した結果、おおむね適正に事務処理されていた。

ケ 修繕料及び工事請負費の支出について、抽出により関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

コ 米子市クリーンセンター運転事業に係る消耗品及び原材料のうち部品及び薬品に係る支出について、抽出により関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

サ 環境再生保全機構負担金の支出について、汚染負荷量賦課金申告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た。

シ 土地及び建物に係る賃借料の支出について、賃貸借契約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た。

ス 犬猫等死体処理業務に係る特殊勤務手当の支給について、特殊勤務実績簿その他関係書類を照合し、及び検算した結果、適正に事務処理されていた。

セ 時間外勤務等命令簿において、犬猫等死体処理業務に係る時間外勤務について、時間外勤務等命令簿に記録していないものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

ソ 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) 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、使用許可に際し、総務管財課への回付及び総務部長への協議が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）及び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。

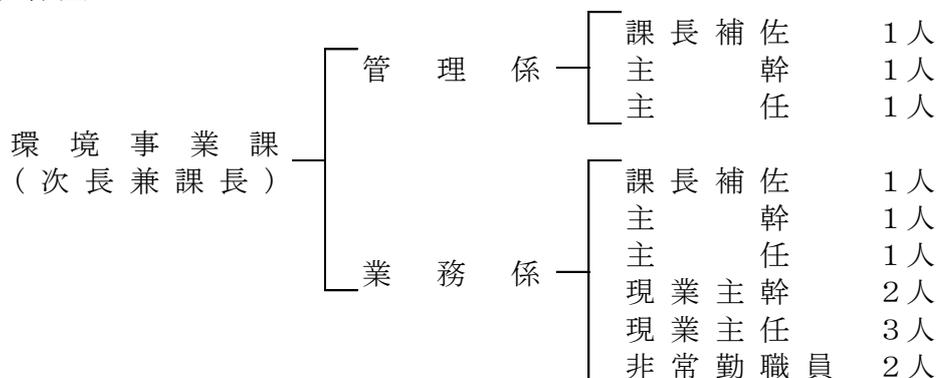
イ 行政財産の目的外使用許可に関する事務について、駐車場利用者団体が提出した財産使用許可事項変更承認申請書の受領に際し、文書收受の事務処理がされていなかったため、米子市文書取扱規程（平成17年米子市訓令第4号）の規定に基づき、今後、注意すること。

ウ 公有財産台帳の整備について、環境事業課公有財産台帳副本を総務管財課公有財産台帳正本と照合した結果、土地台帳副本において、土地面積の合計を修正していないものがあつたので、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

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、数量は符合したが、保管場所が異なっているものがあつたので、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、速やかに整備すること。

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11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
衛生使用料	127,000	91,020	81,420	9,600	64.1	89.5
衛生手数料	377,382,000	249,399,510	243,536,680	5,862,830	64.5	97.6
雑入	46,651,000	32,356,243	30,604,877	1,751,366	65.6	94.6
合計	424,160,000	281,846,773	274,222,977	7,623,796	64.7	97.3

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
清掃総務費	141,220,000	98,618,833	85,427,573	55,792,427	60.5	86.6
塵芥処理費	1,065,437,000	937,585,209	333,600,927	731,836,073	31.3	35.6
し尿処理費	395,000	186,299	186,299	208,701	47.2	100.0
合計	1,207,052,000	1,036,390,341	419,214,799	787,837,201	34.7	40.4