

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24年7月10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

職員課

2 監査の範囲

主として平成23年4月1日から平成24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24年5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

職員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) 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。

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23年度の一般会計の歳入歳出予算執行状況（平成24年3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 職員研修補助金に関する交付申請等の事務について、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、現金出納簿において、資金前渡職員の印章ではなく、職員課の経理担当職員のもので訂正されているものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

ウ 通勤手当に関する事務について、抽出により関係書類を監査した結果、通勤手当の額を決定するに当たり通勤距離を認定する場合に、一般に利用し得る最短の経路の判断が難しいものなどの事例において、当該距離の検討内容が記録され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。

エ 子ども手当の認定等の事務

(ア) 平成22年度等における子ども手当の支給に関する法律（平成22年法律第19号）に基づき支給される子ども手当の認定等について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(イ) 平成23年度における子ども手当の支給等に関する特別措置法（平成23年法律第107号）に基づき支給される子ども手当の認定等について、関係書類を監査した結果、提出年月日欄等が記入されていない認定請求書を受領しているものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

オ 旅行命令及び復命に関する事務について、関係書類を監査した結果、旅行命令簿において正当決裁者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。

カ 職員研修事業及び東日本大震災対応に係る職員派遣事業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。

キ 負担金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 臨時職員賃金に関する支出事務について、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。

ケ 災害補償費に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、福祉事業記録簿において支払年月日欄に支払日とは異なる日を記載していたものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

コ 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、委託単価を誤って計算した請求書に基づき委託料を支払っていたものがあったので、今後、適正に事務処理すること。なお、当該委託料は、清算済みである。

サ 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。

シ 建物賃貸借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。

ス 土地借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。

(2) 公有財産の管理事務

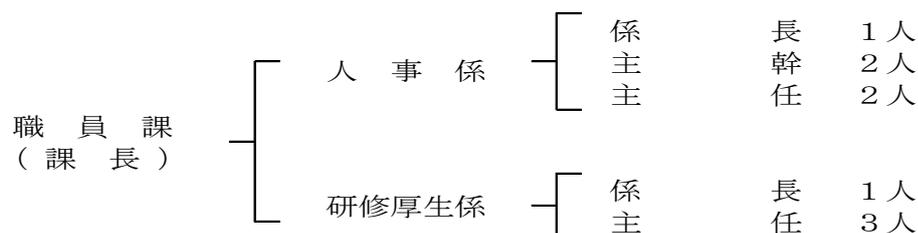
当課の公有財産台帳副本を総務管財課の公有財産台帳正本と照合した結果、総務部長に異動報告をしていないものがあったので、米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

(3) 物品の管理事務

ア 備品の管理事務について、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。

イ 職員への被服貸与事務について、関係書類を監査した結果、被服貸与原簿に再用品の貸与に関する記録がなかったので、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、速やかに整備すること。

別図 組織図



別表 平成23年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (平成24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
雑 入	398,000	1,006,415	1,006,415	0	252.9	100.0
退 職 手 当 債	118,300,000	0	0	0	0.0	-
合 計	118,698,000	1,006,415	1,006,415	0	0.8	100.0

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	2,058,836,415	2,045,510,660	2,027,811,965	31,024,450	98.5	99.1
恩 給 及 び 退 職 年 金 費	0	0	0	0	-	-
労 働 諸 費	50,383,000	48,734,865	48,152,214	2,230,786	95.6	98.8
合 計	2,109,219,415	2,094,245,525	2,075,964,179	33,255,236	98.4	99.1