

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24年8月15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) 検査専門員
- (2) 入札契約課

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24年6月26日

4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・矢倉 強

5 監査の概要及び結果

今回の監査は、予算の執行と経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。

[検査専門員]

1 監査の概要

検査専門員、副検査専門員及び検査専門員補は、総務部に所属し、組織は別図1のとおりで、その主な担当業務は、市が施行する国又は県の補助事業に伴う建設工事の検査を行うことである。

なお、当検査専門員の平成23年度一般会計歳出予算の執行状況（平成24年4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 消耗品費の支出事務について、歳出予算差引簿を基に、支出負担行為兼支出命令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。

イ 時間外勤務手当について、職員課に支給対象時間数を報告していないものがあったので、至急、報告すること。

（公表の時点で報告済みの場合：時間外勤務手当について、職員課に支給対象時間数を報告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。なお、当該時間外勤務手当は、当検査専門員が職員課に支給対象時間数を報告し、支給済みである。）

(2) 請負工事検査に関する事務

請負工事に係る中間検査及び完成検査について、抽出により、関係書類を点検した結果、工事中間検査復命書及び検査報告書において、検査員（実際に検査を行った者）が復命すべきところ、検査専門員が復命しているものがあったので、今後、米子市建設工事検査規程（平成17年米子市訓令第35号）の規定に基づき、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、符合した。

[入札契約課]

1 監査の概要

入札契約課は、総務部に所属し、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) 工事、物品及び役務の入札に関すること。

(2) 工事の請負契約に関すること。

なお、当課の平成23年度一般会計歳入歳出予算の執行状況（平成24年4月末日現在）は、別表2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 米子市建設工事等入札・契約審議会に関する支出事務について、関係書類を点検した結果、適正に事務処理されていた。

ウ 複写機使用料に関する収入事務について、関係書類を監査した結果、調定年月日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。

エ 契約保証金の受入れ及び還付に関する事務について、抽出により、関係書類を点検した結果、適正に事務処理されていた。

オ 時間外勤務手当等に関する事務について、関係書類を検算及び照合した結果、時間外勤務手当の支給対象時間数に違算はなかった。

（2）入札参加資格審査に関する事務

ア 物品・役務に係る指名競争入札参加資格審査事務について、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。

イ 建設工事入札参加資格審査事務について、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。

ウ 測量等業務入札参加資格審査事務について、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。

（3）入札及び契約に関する事務

ア 工事の入札及び契約事務について、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。

イ 物品、役務等の入札事務について、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。

（4）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、符合した。

[検査専門員]

別図1 組織図



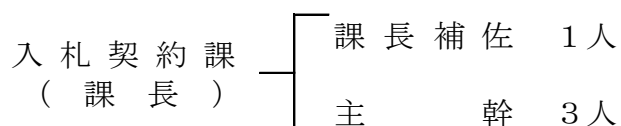
別表1 平成23年度一般会計歳出予算執行状況 (平成24年4月末日現在)

歳出 (単位:円,パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出 為額	C 支出 済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	39,000	28,851	28,851	10,149	74.0	100.0
合計	39,000	28,851	28,851	10,149	74.0	100.0

[入札契約課]

別図2 組織図



別表2 平成23年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (平成24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
雑入	30,000	85,000	85,000	0	283.3	100.0
合計	30,000	85,000	85,000	0	283.3	100.0

歳出 (単位:円,パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出 為額	C 支出 済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	696,000	557,998	557,998	138,002	80.2	100.0
合計	696,000	557,998	557,998	138,002	80.2	100.0