

## 米子市監査委員告示第6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26年6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

水産振興室

#### 2 監査の範囲

主として平成25年4月1日から平成26年2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26年4月24日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・笠谷悦子

#### 5 監査対象の概要

水産振興室の組織は別図のとおりで、主な担当業務は次のとおりである。

- (1) 水産の振興に関すること。
- (2) 水産団体との連絡調整に関すること。
- (3) 漁港の整備計画に関すること。
- (4) 漁港の管理に関すること。
- (5) 淡水魚試験研究育成施設の管理に関すること。
- (6) 崎津漁業者研修施設に関すること。

また、平成25年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成26年2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

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、当該箇所述べておりである。

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、旅行命令簿において、旅行命令年月日を記入していないものがあつたので、今後、適正に処理すること。

ウ 行政財産使用料及び漁港施設占用料の収入に関する事務については、適正に処理されていた。

エ 普通財産に係る土地貸付料の収入に関する事務については、調定年月日が誤っていたので、今後、適正に処理すること。

オ 委託料に関する支出事務については、適正に処理されていた。

カ 工事請負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 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。

ク 補助金の交付事務については、適正に処理されていた。

ケ 時間外勤務手当等に関する事務については、時間外勤務手当の支給対象時間数に違算はなかったが、時間外勤務等命令簿及び勤務簿において、記入すべき事項を記入していないものが散見したので、今後、適正に処理すること。

### (2) 公有財産の管理事務

ア 行政財産使用許可及び漁港施設占用許可に関する事務については、適正に処理されていた。

イ 普通財産の貸付けに関する事務については、適正に処理されていた。

ウ 公有財産台帳の整備に関する事務については、水産振興室の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づく公有財産貸付台帳及び不動産借受台帳を作成していなかったため、今後、適正に処

理すること。

(3) 物品の管理に関する事務

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。

別 図 組織図

経済部 — 水産振興室（室長） — 主幹 2人

別 表 平成25年度一般会計歳入歳出予算執行状況

(平成26年2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
農林水産業使用料	28,000	28,788	28,788	0	102.8	100.0
農 林 水 産 業 費 国 庫 補 助 金	16,896,000	16,920,750	16,920,750	0	100.1	100.0
農 林 水 産 業 費 県 補 助 金	37,840,000	19,449,019	8,758,353	10,690,666	23.1	45.0
財 産 貸 付 収 入	4,000	4,500	4,500	0	112.5	100.0
合 計	54,768,000	36,403,057	25,712,391	10,690,666	46.9	70.6

※繰越額を含む。

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
財 政 管 理 費	8,759,000	8,758,353	8,758,353	647	100.0	100.0
水 産 業 総 務 費	25,859,000	24,044,952	24,035,209	1,823,791	92.9	100.0
水 産 業 振 興 費	59,195,650	35,596,721	30,923,361	28,272,289	52.2	86.9
漁 港 管 理 費	29,263,500	19,773,076	19,624,118	9,639,382	67.1	99.2
合 計	123,077,150	88,173,102	83,341,041	39,736,109	67.7	94.5

※繰越額を含む。