

米子市監査委員告示第2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29年2月13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 矢田貝 香織

1 監査の対象

土木課

2 監査の範囲

主として平成28年4月1日から同年10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28年12月26日

4 監査を執行した監査委員

住田 篤美・陶山 晃・矢田貝 香織

5 監査対象の概要

土木課の課及び係の配置は別図のとおりで、所掌する事務は次のとおりである。

- (1) 道路及び河川に関すること（維持管理課の所掌に属する事項を除く。）。
- (2) 街路事業の企画及び施工に関すること。

また、平成28年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成28年10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

全件又は抽出により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は、現金出納簿が作成されていなかったもの並びに収入及び支払の記入が漏れているものがあったので、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、適正に処理すること。

イ 旅行に関する事務については、次の不適切な処理があった。

(ア) 旅行命令書が作成されていなかったものがあったので、米子市職員等の旅費に関する条例（平成17年米子市条例第51号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

(イ) 出張復命書が作成されていなかったものがあったので、米子市職員服務規程（平成17年米子市訓令第14号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

ウ 収入に関する事務については、諸収入において、納入期限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、適正に処理すること。

エ 需用費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

オ 役務費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

カ 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。

キ 使用料及び賃借料に関する支出事務については、適正に処理されていた。

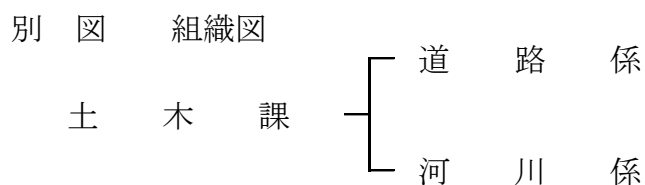
- ク 工事請負費に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- ケ 公有財産購入費に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- コ 負担金に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- サ 補償金に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- シ 時間外勤務に関する事務については、時間外勤務手当の支給額を誤っているものがあったので、今後、適正に処理すること。なお、当該時間外勤務手当は、清算済みである。

(2) 公有財産の管理事務

- ア 公有財産台帳の整備に関する事務については、適正に処理されていた。
- イ 行政財産の使用許可に関する事務については、適正に処理されていた。

(3) 物品の管理事務

備品の管理に関する事務については、備品台帳を基に、抽出により現品と照合した結果、数量は符合した。



別 表 平成28年度一般会計歳入歳出予算執行状況

(平成28年10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
土 木 費 金	612,550	0	0	0	0.0	-
土 国 庫 補 助 金	705,294,100	333,924,169	0	333,924,169	0.0	0.0
土 県 負 担 金	19,420,059	19,333,059	0	19,333,059	0.0	0.0
土 県 補 助 金	6,600,000	0	0	0	0.0	-
不 動 産 収 入	0	4,188	0	4,188	-	0.0
雑 入	22,124,000	3,777	3,777	0	0.0	100.0
土 木 債	947,100,000	0	0	0	0.0	-
合 計	1,701,150,709	353,265,193	3,777	353,261,416	0.0	0.0

※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
土 木 総 務 費	221,000	220,320	110,160	110,840	49.8	50.0
道 路 橋 り ょう 総 務 費	26,150,200	8,190,720	3,270,000	22,880,200	12.5	39.9
道 路 維 持 費	191,381,000	22,878,085	10,785,985	180,595,015	5.6	47.1
道 路 新 設 改 良 費	201,916,207	153,733,149	92,323,901	109,592,306	45.7	60.1
市 町 村 道 整 備 事 業 費	755,431,075	311,443,832	120,067,737	635,363,338	15.9	38.6
基 地 周 辺 整 備 事 業 費	120,438,000	82,324,175	19,122,857	101,315,143	15.9	23.2
排 水 路 総 務 費	33,528,000	19,805,701	19,805,701	13,722,299	59.1	100.0
排 水 路 維 持 費	12,100,000	7,064,280	7,064,280	5,035,720	58.4	100.0
準 用 河 川 改 修 費	270,549,912	92,652,451	45,610,467	224,939,445	16.9	49.2
排 水 路 新 設 改 良 費	57,695,000	34,352,366	11,411,492	46,283,508	19.8	33.2
都 市 計 画 総 務 費	93,213,810	0	0	93,213,810	0.0	-
合 計	1,762,624,204	732,665,079	329,572,580	1,433,051,624	18.7	45.0

※繰越額を含む。