

宮崎市監査委員 梶 谷 欣也
宮崎市監査委員 荒 木 敏
宮崎市監査委員 星 山 健一
宮崎市監査委員 近 藤 慶子



定期監査結果の公表について

地方自治法第 199 条の規定に基づく定期監査の結果を下記のとおり公表します。

記

- 1 監査の対象
上下水道局下水道部（下水道整備課、下水道施設課）の平成 29 年度及び平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 6 月 30 日までの財務に関する事務の執行
- 2 監査の場所
関係各課及び監査室
- 3 監査の実施期間
平成 30 年 9 月 3 日から平成 30 年 10 月 19 日まで
- 4 監査の着眼点
別紙に掲げる着眼点について、監査を実施した。
- 5 監査の方法
上下水道局下水道部各課の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、関係帳簿及び書類の照合・確認を行うとともに、関係職員から説明を聴取し実施した。
- 6 監査の結果
(1) 下水道整備課及び下水道施設課については、おおむね適正かつ効率的に執行されていると認めたが、次のとおり改善を要する事項（指摘事項）があった。今後、適正な事務の執行に努められたい。
(下水道整備課)
平成 29 年度及び平成 30 年度の受益者負担金システム保守業務委託（執行伺額：いずれも 926,100 円）の予定価格書について、宮崎市上下水道局会計規程第 126 条において準用する宮崎市財務規則第 135 条に、「随意契約をしようとするときは、あらかじめ第 127 条の規定に準じ」とあるため、封書にして封印しなければならないにもかかわらず、封書に封印がなかった。また、平成 29 年度の予定価格書には折り目がなく、封入した形跡がなかった。
(下水道施設課)
平成 29 年度業務委託に係る予定価格書について、次のような不備があった。
①宮崎処理場合流 No.3 主ポンプ外分解点検業務委託（設計金額：12,694,320 円）について、予定価格の決定は部長共通専決事項であるにもかかわらず、課長が決定していた。
②宮崎市佐土原浄化センター建設工事委託（但し管理棟耐震・耐津波改築）に関する協定（設計金額：40,301,000 円）について、予定価格の決定は事業管理者であるにもかかわらず、課長が決定していた。

収入事務	
調定事務	調定はその根拠となる法令等に適合しているか 等
徴収事務	納入通知書は適正に発行されているか 等
現金出納事務	現金出納員及び現金取扱員以外の者が現金を取り扱っていないか 等
滞納整理事務	滞納状況と、その理由を明確に把握し、かつ記録しているか 等
賦課徴収（税）事務	
賦課事務	台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 等
徴収事務	徴収台帳等は整備されているか 等
支出事務	
支出一般	違法、不当、不経済な支出はないか 等
旅費関係	旅費計算は最も経済的な通常の経路により行われているか 等
負担金、補助金及び交付金の支出	支出対象及び支出金額に誤りはないか 等
貸付金（定例的・定額のもの）の支出	貸付対象及び貸付金額に誤りはないか 等
契約事務	
入札方法	一般競争入札、指名競争入札による場合、その理由は適正か 等
入札事前準備事務	入札の公告等の諸手続は適正かつ公正に行われているか 等
相手方決定事務	入札、再入札及び開札は公正に行われ、その記録（開札調書）は整備されているか 等
随意契約	随意契約による場合、その理由は適正か 等
契約締結事前準備事務	継続費の総額又は繰越明許費の範囲内におけるものを除くほか、翌年度以降経費の支出を伴う契約については予算で債務負担行為として定めているか 等
契約締結事務	契約書、見積書等関係書類及び帳簿は确实かつ的確に整備されているか 等
契約の履行	工事完成の時期、物品の納入時期、その他の契約の履行期限は守られているか 等

公有財産	
財産の取得及び処分	財産の取得及び処分の手続は適正か 等
財産の管理	財産の分類を誤っているものはないか 等
財産の貸付 (行政財産)	使用許可申請書は提出されているか 等
財産の貸付 (普通財産)	貸付申請書は提出されているか 等
物品管理	
物品管理	物品の購入は計画的かつ効率的に行われているか 等
需用費・備品購入費の支出	検査検収は確実に行われ、かつ、物品供給、修繕等の事実のないものはないか 等
金券関係	タクシー乗車券等について適正に管理されているか 等
	郵便切手類について適正に管理されているか 等
	給油券等について適正に管理されているか 等
公の施設の指定管理	
	告示がされているか 等
	基本協定・年度協定は締結されているか 等
	利用料金の手続きは適正に行われているか 等
	利用促進のための努力はなされているか 等
	収支会計経理は適正になされているか 等
	出納関係帳簿の記帳は適正になされているか 等
	指定管理者に対する指導監督は適切に行われているか 等
	モニタリングは適時行われているか 等