




宮監公表第16号
令和2年3月24日

宮崎市監査委員	梶谷欣也
宮崎市監査委員	荒木敏登
宮崎市監査委員	前本尚登
宮崎市監査委員	谷口真理子



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

総務部（総務法制課、人事課、情報政策課、契約課、庁舎管理課）の平成30年度及び平成31年4月1日から令和元年10月31日までの財務に関する事務の執行

2 監査の場所

監査室及び関係各課

3 監査の実施期間

令和2年1月20日から令和2年3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

総務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) 人事課については、おおむね適正かつ効率的に執行されていると認めた。総務法制課、情報政策課、契約課、庁舎管理課については、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。

(総務法制課)

- ①令和元年度文書管理システム運用支援業務委託に係る契約保証金について、免除事由として受託者が提出する委託業務・工事履行届には、過去2カ年の間に委託業務・工事を完了したものを記載すべきところ、履行届提出日（令和元年9月27日）時点で完了していない案件が記載されたものを受理し、免除事由を確認しないまま契約保証金を免除していた。

(情報政策課)

- ①令和元年度テレビジョン受信施設更新に関する事業費補助金（宮本テレビ共同受信施設組合分）に係る交付確定について、副市長の専決であるにもかかわらず、部長決裁としていた。

（交付決定額：5,400,000円 交付確定額：4,860,000円）

(契約課)

- ①平成30年度の市外旅行（福岡市、7月4日～5日）について、パック旅行を利用したときは領収書を添付し精算すべきところ、精算していなかった。

(庁舎管理課)

- ①平成30年度の市外旅行（東京都：2月5日～6日）について、旅行命令（依頼）書のパック旅行金額（39,800円）と実際の航空賃（37,800円）が相違し2,000円の戻入が発生しているにもかかわらず、精算及び戻入処理を行っていなかった。

- ②平成30年度及び令和元年度の本庁舎外産業廃棄物収集運搬業務委託について、次のような不備があった。

ア 平成30年度及び令和元年度の予定価格について、単価契約（1kgあたり）であることから業務単価で設定すべきところ、総額で設定され比較できないものとなっていた。

イ 平成30年度の支出負担行為額について、414,720円と記載すべきところ、414,420円としていた。

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確實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