

宮崎市監査委員  
宮崎市監査委員  
宮崎市監査委員  
宮崎市監査委員

河野まつ子  
荒木敏  
上野悦男  
嶋田喜代子



### 定期監査結果の公表について

このことについて、下記のとおり公表します。

#### 記

- 1 宮崎市監査基準への準拠  
宮崎市監査基準に準拠し、監査を実施した。
- 2 種類  
地方自治法第199条の規定に基づく定期監査
- 3 対象  
子ども未来部(保育幼稚園課、跡江保育所、福島保育所)の令和元年度の財務に関する事務の執行
- 4 着眼点  
別紙に掲げる着眼点について、監査を実施した。
- 5 主な実施内容  
保育幼稚園課及び保育所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 実施場所及び日程  
実施場所 関係各課及び監査室  
日 程 令和3年1月6日から令和3年2月18日まで
- 7 結果  
(1) 上記のとおり監査した限りにおいて、跡江保育所、福島保育所については、適正かつ効率的に執行されていると認めた。保育幼稚園課については、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。  
  
(保育幼稚園課)  
① 令和元年度の手書き領収証の首標金額について、訂正してはならないと規定されているにもかかわらず訂正しているもの(2件)、金額の記載のないもの(3件)があった。また、首標金額欄に「¥」の記号が記載されていないもの(101件)があった。  
  
② 令和元年度の幼稚園就園奨励費システム改修業務委託(新元号対応)について、委託見積書は予定価格書の入札日時(平成31年4月12日)より後に徴し契約締結していた。

## 着 眼 点(保育幼稚園課)

収入事務	
調定・徴収事務（賦課・徴収事務・公有財産を除く）	調定はその根拠となる法令等に適合しているか 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・徴収事務（税のみ）	
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	台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 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、補助金及び交付金等の支出	公益性のない事業又は団体に補助金の交付がなされていないか 等
貸付金の支出	貸付は法令等の目的に合致するものであるか 等
契約事務	
入札・契約事務	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
契約の履行	契約日以前に着工しているものはないか 等
公有財産	
財産の取得及び処分、管理	財産の取得及び処分の手続は適正か 等
使用（占有）許可（行政財産）	使用（占有）許可申請書は適正に提出されているか 等
貸付（普通財産）	貸付申請書は適正に提出されているか 等
物品管理	
物品等管理	物品の購入は計画的かつ効率的に行われているか 等
公の施設の指定管理事務	
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	
モニタリングは適時行われているか 等	

## 着 眼 点（ 保 育 所 ）

項目	監 査 の 着 眼 点
収入等事務	(1) 保育料の現金出納簿及び現金の管理は適正に行われているか。 (2) 現金の保管は適正に行われているか。 (3) 印鑑は適正に管理されているか。
備品の管理状況	(1) 備品台帳の整備はされているか。 (2) 廃棄・移管等の手続きは適正に行われているか。 (3) 備品台帳と納品書、備品所管換伺は整合しているか。 (4) 寄附採納の手続きは適正にされているか。 (5) 給食調理関係の備品管理は適正に行われているか。
薬品状況	(1) 薬品の保管の方法、場所は適切か。 (2) 使用期限切れの薬品はないか。
タクシー乗車券	(1) タクシー乗車券の目的外使用はないか。 (2) タクシー乗車券受払簿及び利用簿は整備されているか。