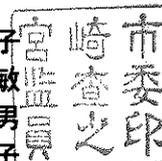




宮監公表第5号
令和3年1月25日

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
建設部(土木課、用地管理課、道路維持課、建築住宅課)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
建設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 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2年12月1日から令和3年1月22日まで
- 7 結果
(1) 上記のとおり監査した限りにおいて、道路維持課については、適正かつ効率的に執行されていると認めた。用地管理課については、おおむね適正かつ効率的に執行されていると認めた。土木課、建築住宅課については、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。

(土木課)

①令和元年度の市外旅行について、次のような不備があった。

ア 東京経由新潟市(5月21日~23日)への鉄道賃について、上野駅を起点とすべきところ、東京駅を起点としたため、420円多く支給していた。

【正】

【誤】

5/21	モルメ山手線内	定額	1,000円	5/21	モルメ山手線内	定額	1,000円
	上野⇒新潟	運賃	9,840円		東京⇒新潟	運賃	10,050円
5/23	新潟⇒上野	運賃	9,840円	5/23	新潟⇒東京	運賃	10,050円

モルノ山手線内 定額 1,000 円
計 21,680 円

モルノ山手線内 定額 1,000 円
計 22,100 円
差額 420 円

イ 埼玉県戸田市（10月7日～11日）への鉄道賃について、JR山手線の駅を起点とすべきところ、JR山手線の駅ではない赤羽駅を起点としたため、100円少なく支給していた。

【正】

10/7 モルノ山手線内 定額 1,000 円
田端 ⇒ 戸田 運賃 220 円
10/11 戸田 ⇒ 田端 運賃 220 円
モルノ山手線内 定額 1,000 円
計 2,440 円

【誤】

10/7 モルノ山手線内 定額 1,000 円
赤羽 ⇒ 戸田 運賃 170 円
10/11 戸田 ⇒ 赤羽 運賃 170 円
モルノ山手線内 定額 1,000 円
計 2,340 円
差額 100 円

ウ 建設企業委員会視察（7月23日～25日）に係る概算払い旅費について、航空機を利用したときには領収書を添付し精算すべきところ、領収書が添付されていなかった。

（建築住宅課）

- ①令和元年度の複写機再リース（執行伺額：749,088円）の契約事務について、予定価格は見積書と比較できるよう設定すべきところ、比較できないものとなっていた。
- ②行政財産使用許可台帳について、行政財産の使用許可に関しその現状を明らかにすべきところ、使用料収納状況の記載がなかった（全件）。（平成28年度定期監査で指摘）
- ③令和元年度の行政財産の目的外使用許可に係る使用料の減免について、部長の専決であるにもかかわらず、部長の決裁がなかった（8件）。

着 眼 点

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（占用）許可（行政財産）	使用（占用）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	