



宮監公表第 11 号
令和 4 年 2 月 24 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
森木 太郎
黒木 恒一郎



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

地域振興部(地域コミュニティ課、市民課、文化・市民活動課)の令和 2 年度及び令和 3 年 4 月 1 日から令和 3 年 10 月 31 日まで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

地域振興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 4 年 1 月 5 日から令和 4 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、地域コミュニティ課については、適正かつ効率的に執行されていると認めた。市民課、文化・市民活動課については、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。

(市民課)

① 令和 2 年度の宮崎市マイナンバーカード等裏書印字システム機器保守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・工事履行届は、過去 2 力年 の間に委託業務・工事を完了したものと記載すべきところ、過去 2 力年より前に完了した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。

(文化・市民活動課)

① 令和 2 年度の宮崎市美術展開催業務委託について、予定価格は設計金額と同額とすべきところ、設計金額を下回る金額で設定していた。

②令和2年度の消耗品購入について、執行伺書の決裁日より前に見積書を徴し、契約を締結しているものがあった（3件）。

- ・執行伺書決裁日：令和2年 7月14日 見積日：令和2年 7月13日
- ・執行伺書決裁日：令和2年 7月22日 見積日：令和2年 7月20日
- ・執行伺書決裁日：令和2年 10月28日 見積日：令和2年 10月22日

③行政財産の目的外使用許可について、次のような不備があった。

ア 令和2年度及び令和3年度の自動販売機に係る行政財産目的外使用許可について、添付書類からは申請書に記載された使用面積が正しいか確認できないにもかかわらず、申請書に記載された使用面積で使用料を徴収していた。

・令和2年度 12件中6件 ・令和3年度 12件中6件

イ 令和3年度の宮崎市福祉文化公園に係る使用料について、イベント用のぼりについては、旗ざお（祭礼、縁日等に際し、一時的に設けるもの）の金額で算定すべきところ、土地の使用面積により算定し徴収していた。

【正】18円×50本×1日=900円

【誤】 $37,734\text{円}/\text{m}^2 \times 5/100 \times 0.1225\text{m}^2 \times 50\text{本} \times 110/100 \div 365\text{日} = 34\text{円} \Rightarrow 100\text{円}$

【差額】800円

ウ 令和2年度及び令和3年度の宮崎市民プラザ及び宮崎市民文化ホールにおける携帯電話基地局等の設置に係る使用料について、添付書類からは正しい算定額が算出できないにもかかわらず、課において設定した算定方法により使用料を算定し徴収していた。

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