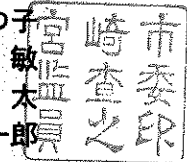




宮監公表第 25 号
令和 4 年 3 月 30 日

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 敏太
森 恒一
黒 木 恒一



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
危機管理部(危機管理課、地域安全課)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
危機管理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 17 日から令和 4 年 3 月 28 日まで
- 7 結果
(1) 上記のとおり監査した限りにおいて、危機管理課、地域安全課については、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。

(危機管理課)
①令和 3 年度の宮崎市電話・FAX 情報発信サービス業務委託の契約事務について、予定価格は設計額(総額)としているが、見積書は初期導入費及び月額費で提出されていたため、予定価格と見積額が比較できないものとなっていた。
②令和 3 年度の河川監視カメラ・緊急地震速報設備保守点検業務委託契約について、契約書に支払回数が規定されていないにもかかわらず、部分払いをしていた。
③令和 2 年度の宮崎市洪水ハザードマップ配布等業務委託契約について、1 件当たりの単価で契約していることから、委託変更契約書は変更後単価を記載すべきところ、増額分総額(見込)が記載されていた。

(地域安全課)

- ①令和２年度の図書購入について、見積書は執行伺の決裁後に徴すべきところ、それ以前に徴した見積書を添付し契約を締結していた。

(執行伺書決裁日：令和２年４月２４日 見積書受領日：令和２年４月２３日)

- ②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算定し徴収していた。

令和２年度 【正】 50,400 円 【誤】 47,700 円 差額 2,700 円

令和３年度 【正】 50,400 円 【誤】 47,700 円 差額 2,700 円

- ③令和２年度及び令和３年度の迷惑駐車防止のための助言・啓発に関する業務委託について、契約締結日より後に委託見積書等の契約書類提出を依頼していた。

令和２年度 契約締結日：令和２年４月１日 契約書類提出依頼日：令和２年４月６日

令和３年度 契約締結日：令和３年４月１日 契約書類提出依頼日：令和３年４月５日

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