



宮監公表第 26 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
森木 恒一郎
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

観光商工部(観光戦略課、スポーツランド推進課、商業労政課、工業政策課)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

観光商工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、商業労政課については、適正かつ効率的に執行されていると認めた。観光戦略課、スポーツランド推進課、工業政策課については、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。

(観光戦略課)

①令和 3 年度の白浜オートキャンプ場の電柱(携帯電話無線基地局)に係る行政財産目的外使用料について、「その他の柱類」と「変圧塔その他これに類するもの及び公衆電話所」として算定すべきところ、「変圧塔その他これに類するもの及び公衆電話所」として算定し徴収していた。

【正】 63 円×1 本 + 1,300 円×1 個 = 1,363 円

【誤】 1,300 円×1 個 = 1,300 円

差額 63 円

(スポーツランド推進課)

①令和2年度の指定管理業務に係る事業計画書及び業務報告書について、文書規程に定められた收受登録が行われていないため、基本協定書に定められた期限内に提出されたかが確認できないものがあった。また、供覧がされていないため、内容の確認や精査が行われているかが確認できないものがあった。

ア 宮崎市青島パークゴルフ場指定管理業務

事業計画書及び業務報告書 (文書受付印・供覧なし)

イ 宮崎市清武体育館＆加納スポーツセンター指定管理業務

事業計画書 (文書受付印・供覧なし)

ウ 宮崎市石崎の杜歓鯨館指定管理業務

業務報告書 (文書受付印・供覧なし)

エ 宮崎市生目の杜運動公園指定管理業務

事業計画書 (文書受付印・供覧なし)

②令和3年度の行政財産目的外使用許可について、次のような不備があった。

ア 支線柱について、減免には該当しないにもかかわらず、免除していた(2本)。

古城運動広場、内山体育館各1本

【正】 63円×2本=126円

【誤】 0円

差額 126円

イ サンスポーツランド高岡における無線基地局に係る使用料について、公有財産規則第24条の2に基づく行政財産目的外使用料減免申請書の提出がないにもかかわらず、減免していた。

(工業政策課)

①令和3年度の宮崎テクノリサーチパーク交流研修センターに係る行政財産目的外使用許可について、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(2件)。

(2)監査の過程において改善が望まれる事項が見受けられたので、以下のとおり意見を付す。

(観光商工部)

スポーツランド推進課の定期監査において「令和2年度の指定管理業務に係る事業計画書及び業務報告書について、文書規程に定められた收受登録が行われていないため、基本協定書に定められた期限内に提出されたかが確認できないものがあった。また、供覧がされていないため、内容の確認や精査が行われているかが確認できないものがあった。」という事例が見受けられた。

本件に関しては、前回(令和2年度)、前々回(平成30年度)の定期監査においても同様の指摘や指導をしてきたが、依然として改善されていない状況である。

については、文書収発事務の重要性を改めて認識するとともに、文書主任による文書収発簿の確認体制を強化するなど、適正な事務処理が行われるよう直ちに改善されたい。

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