

宮崎市監査委員	阪元	勇
宮崎市監査委員	松浦	史典
宮崎市監査委員	松山	清子
宮崎市監査委員	中村	鉄兵

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（子育て支援課、子ども家庭支援課、保育幼稚園課、親子保健課）の令和5年度及び令和6年4月1日から同年8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
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
 - (1) 実施場所 関係各課及び監査室
 - (2) 日 程 令和6年11月13日から令和6年12月20日まで
- 7 結果
上記のとおり監査した限りにおいて、監査の対象となった事務の重要な点において、法令に適合し、正確に行われ、最小の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていることがおおむね認められた。
ただし、次のとおり是正又は改善が必要である事項が認められた。
 - (1) ひとり親家庭ホームヘルプサービス（生活援助及び預り支援）事業について、財務規則第135条第2項第1号の「法令に基づき取引価格が決定されている」と同等として、予定価格を設定せず、見積書も徴せずに随意契約を締結していた。
（子育て支援課）

- (2) 多胎妊産婦等家事育児サポート事業について、補助金交付申請は利用者が行っているにもかかわらず、補助金交付決定通知は認証事業者あてになっていた。また、実績公表の提出及び補助金交付確定の通知がなかった。
(子ども家庭支援課)
- (3) 令和5年度の旅行命令について、課長等以下の市外旅行命令は部長専決事項であるにもかかわらず、課長までの決裁とされているものがあつた。
(子ども家庭支援課)
- (4) 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、課長までの決裁となっているものがあつた。
(保育幼稚園課)
- (5) 備品台帳について、すでに譲渡済みであるにもかかわらず、保育幼稚園課所管かつ所在場所が旧公立保育所のまま登録されているものがあつた(603件)。
また、令和5年度購入の備品について、備品台帳に登載されていなかった。
(保育幼稚園課)
- (6) 小児慢性特定疾病等公費負担システム使用保守業務委託において、予定価格書に記載された入札日時より後に見積書を徴し契約締結していた。
また、予定価格書について、封書にして封印すべきところ、予定価格書に折り目がなく封入した形跡がなかった。
(親子保健課)

定期監査 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	
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