

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	今田 裕信
宮崎市監査委員	伊知地 孝美

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
 - (1) 地域振興部のうち各地域センター（赤江（本郷地域事務所を含む）、木花、青島、住吉、生目（小松台地域事務所を含む）、北）の令和6年度及び令和7年4月1日から同年6月30日までの財務に関する事務の執行
 - (2) 地域振興部のうち地域コミュニティ課所管の各地域事務所（中央東、中央西、小戸、大宮、東大宮、大淀、大塚、櫛、大塚台、生目台）の令和6年度及び令和7年4月1日から同年6月30日までの財務に関する事務の執行
 - (3) 地域振興部所管の各地区交流センター（大宮、大淀、大塚、櫛、生目南、赤江、本郷、木花、青島、住吉）の令和6年度及び令和7年4月1日から同年6月30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 各地域センター及び監査室
 - (2) 日 程 令和7年9月10日から令和7年10月24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挙げるようにし、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) 旅費について、交通費のうち船賃が支給されていなかった。
（赤江地域センター、木花地域センター）

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
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（公有財産）	
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

定期監査 着眼点

大項目	中項目	番号	着眼点
公民館等に係る事務			
収入等事務			
		1	公民館等の使用料に関する事務（徴収）は適正に行われているか。
		2	使用許可に関する事務は適正に行われているか。
		3	減免している場合、減免申請書は提出されているか。また、その理由、金額及び決裁は適正か。
		4	還付手続きは適正に行われているか。
		5	使用許可申請書・領収証・現金出納簿・使用取消願等は適正に記録・保管されているか。
備品等の管理状況			
		1	備品台帳の整備はされているか。
		2	備品管理シールなどは正確に貼付されているか。
		3	保管の方法、場所は適切か。
		4	廃棄・移管等の手続きは適正に行われているか。
		5	備品台帳と納品書、備品所管換伺は整合しているか。
		6	物品の保管に係る管理点検体制は確立されているか。
公衆電話料関係			
		1	公衆電話料の現金出納簿は記載されているか。
		2	公衆電話料は定期的に払い込みされているか。
		3	公衆電話料は責任者（任意）を定めて管理しているか。
郵便切手類関係			
		1	出納簿又は受払簿は、適正に整備、点検されているか。
		2	残高は一致しているか。
		3	使用頻度が少なく、大量に残っているものはないか。
		4	使用者、利用目的は適正か。
		5	未使用分は適切に保管されているか。
タクシー乗車券関係			

定期監査 着眼点

大項目	中項目	番号	着眼点
		1	使用者、目的、使用時間は適正か。
		2	使用時の記載等は適正か。
		3	適切に保管されているか。