

平成29年10月4日

鹿児島市監査委員	中	園	博	揮	
同		小	迫	義	仁
同		柿	元	一	雄
同		ふじくぼ	博	文	

平成29年度定期監査（第1回財務等監査）の結果に関する報告について（公表）

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づき実施した定期監査の結果に関する報告を下記のとおり決定したので、同条第9項の規定により公表します。

記

1 監査対象局部課名

総務局 総務部	人事課 行政管理課 職員課
市民局 人権啓発室	
環境局 資源循環部	資源政策課 廃棄物指導課 清掃事務所
健康福祉局 すこやか長寿部	長寿支援課 長寿あんしん課 介護保険課
保健所	保健予防課 北部保健センター 東部保健センター 西部保健センター 中央保健センター 南部保健センター
産業局 産業振興部	産業政策課 雇用推進課
建設局 都市計画部	都市計画課 都市景観課 土地利用調整課 市街地まちづくり推進課
水道局 総務部	経営管理課 営業課 収納課 給排水設備課
下水道部	下水道建設課 下水道管路課 下水処理課
教育委員会事務局 教育部	学務課 保健体育課 青少年課 青年会館 宮川野外活動センター 青少年補導センター 生涯学習課 生涯学習プラザ 女性会館 中央・鴨池・城西・松元・郡山・谷山北公民館 谷山市民会館 少年自然の家 中央学校給食センター

2 監査の期間

平成29年8月4日から同年10月4日まで

3 監査の対象項目

・平成29年度（平成29年6月30日現在）の財務に関する事務等の執行が、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼にし、次の項目を中心に監査を行った。

なお、今年度は、重点項目として（5）の2項目を監査した。

(1) 収入事務

調定決議書（収入伝票）、現金領収帳、収入日計表等の収入事務の状況

(2) 支出事務

予算措置、予算執行、支出負担行為、履行確認、資金前渡事務の処理状況、支払等の支出事務の状況（補助金等の交付事務、委託契約事務の状況については28年度分も含む。）

(3) 物品会計事務

備品・物品出納の管理台帳等の整備、備品・物品の保管、在高の確認の状況

(4) 財産管理事務

土地、建物、工作物等の財産を管理する台帳等の整備、建物等の管理、財産の貸付・使用許可の状況

(5) 重点項目

①財政援助団体に対する交付補助金の使途等について（28年度分）

（28年度決算額で1,000万円以上の補助金を交付した団体）

②準公金の取扱いについて（28・29年度分）

（29年度現在、準公金を取扱っている課等）

(6) その他

4 監査の方法

本監査は、財務に関する事務等の執行について、諸帳簿、関係書類等の抽出による調査を行うとともに、関係職員から説明を聴取するなどの方法により実施した。

5 監査の結果

各監査項目ともおおむね良好に事務処理等がなされていたが、一部不適切な事項については事務処理等の改善を図るよう、また不備のあったものについては遺漏なきよう関係所属長に指導した。

なお、各局部の監査結果は、次のとおりであった。

(1) 総務局 総務部

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

・職員の休職等により、業務に支障が生じないよう、今後とも職員採用等に配慮されたい。

(2) 市民局 人権啓発室

良好に事務処理等がなされていた。

(3) 環境局 資源循環部

委託契約締結時の必要書類に不備のあるものがあつた。

(4) 健康福祉局 すこやか長寿部、保健所

すこやか長寿部においては、介護保険料の領収原簿の¥の記入もれや補助金の交付事務で書類に不備のあるものがあつた。

[意見]

・補助金の交付事務については、規則や要綱に基づき、書類の審査・確認等を徹底されたい。

保健所においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

(5) 産業局 産業振興部

良好に事務処理等がなされていた。

(6) 建設局 都市計画部

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

(7) 水道局 総務部、下水道部

総務部、下水道部においては、良好に事務処理等がなされていた。

(8) 教育委員会事務局 教育部

収納した現金や燃料等給油券の取扱い、物品購入事務、準公金の事務処理等において不適切なものや不備があつた。

[意見]

・地域への学校プールの開放においては、使用許可のあり方や安全管理等について整理されたい。

・実行委員会等の事務処理における準公金の取扱いについて、金銭出納簿の不備や見積書の未徴取、規則に拠らない事務処理などが見受けられたことから、適切な事務執行を行うよう徹底するとともに、会計規程等、根拠規程のない組織については整備を検討されたい。