

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3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	税務部	資産税課 特別滞納整理課
企画財政局	財政部	管財課 工事検査課
市民局	市民文化部	市民協働課 男女共同参画推進課 市民相談センター 国民年金課 消費生活センター
環境局	環境部	環境保全課 環境衛生課
健康福祉局	福祉部	地域福祉課 障害福祉課 吉田保健福祉課 桜島保健福祉課 松元保健福祉課 郡山保健福祉課
産業局	農林水産部	農政総務課 都市農業センター 谷山農林課
観光交流局		グリーンツーリズム推進課 国体推進課
建設局	建設管理部	管理課 公園緑化課
	建築部	設備課 建築指導課
議会事務局		総務課 政務調査課 議事課
監査事務局		

2 監査の期間

平成29年11月28日から平成30年2月26日まで

3 監査の対象項目

平成29年度（平成29年10月31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 税務部

良好に事務処理等がなされていた。

(2) 企画財政局 財政部

財産貸付収入の事務処理（調定の時期）で不適切なものがあった。

(3) 市民局 市民文化部

良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・プロポーザル方式により契約者を選定している業務委託契約については、複数者の提案がなされるよう募集方法等について検討されたい。
- ・男女共同参画センターの管理・運営（使用許可や使用料の徴収）については、法令・例規に則して整理されたい。

(4) 環境局 環境部

良好に事務処理等がなされていた。

(5) 健康福祉局 福祉部

資金前渡による支払い、物品会計事務で不適切なものがあった。

[意見]

- ・行政財産の目的外使用許可における使用料については、福祉団体としての活動と事業者としての事業運営を考慮して、整理されたい。

(6) 産業局 農林水産部

契約書で不備があるもの、収納した現金の取扱い、旅費の支給等で不適切なものがあった。

(7) 観光交流局

収納した現金の取扱い、謝金の支出事務で不適切なもの、準公金の管理等で不備があった。

[意見]

- ・農産物直売所については、安価で良質な農産物を提供できる場としての魅力を生かし、さらなる利用促進を図られたい。
- ・全国障害者スポーツ大会の開催に向け、バリアフリー化への早目の対応について、宿泊施設などの事業者の方々への情報発信に努められたい。

(8) 建設局 建設管理部

公園施設で、必要な修繕が適切になされていないものがあった。

[意見]

- ・貸付けていた市有地の返却後については、その活用の方向性を検討されたい。
- ・有料公園施設の使用料収納事務については、その収入額と委託料を考慮し、さらなる工夫を検討されたい。

(9) 建設局 建築部

良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

・公共建築物の省エネに関する民間への情報提供については、市の取組みの費用対効果の実績をPRするなど、民間における設備投資にも活用されるよう、さらに工夫されたい。

(10) 議会事務局

収入の取扱いで不備があるもの、物品管理の取扱いで不適切なものや不備があった。

(11) 監査事務局

良好に事務処理等がなされていた。