

監 査 告 示 第 1 号

平成31年2月25日

鹿児島市監査委員	中	園	博	揮
同	小	迫	義	仁
同	古	江	尚	子
同	小	森	の	ぶたか

平成30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、第2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

総務局	市長室	秘書課	広報課	広報戦略室	国際交流課
	東京事務所				
企画財政局	企画部	政策企画課	地方創生推進室	移住推進室	政策推進課
		交通政策課			
環境局	環境部	環境政策課	再生可能エネルギー推進課		
産業局	中央卸売市場	青果市場	魚類市場		
建設局	建築部	住宅課	建築課		
消防局		警防課	情報管理課	予防課	
水道局	総務部	総務課	経理課		
	水道部	水道整備課	水道管路課	配水管理課	
教育委員会事務局	教育部	学校教育課	学習情報センター		
選挙管理委員会事務局					
農業委員会事務局					

2 監査の期間

平成30年11月28日から平成31年2月25日まで

### 3 監査の着眼点

平成30年度（平成30年10月31日現在）の財務に関する事務等の執行及び経営に係る事業の管理等が、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。また、今年度は、重点事項として（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29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) 重点事項

##### ① 準公金の取扱いについて（29・30年度分）

（30年度現在、準公金を取扱っている課等）

##### ② 行政財産目的外使用許可について（30年度分）

（行政財産目的外使用許可を行っている課等）

#### (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及び経営に係る事業の管理等について、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 市長室、東京事務所

市長室及び東京事務所においては、良好に事務処理等がなされていた。

#### (2) 企画財政局 企画部

契約書に不備があるもの、物品管理の取扱いに不適切なものがあつた。

[意見]

・新交通バリアフリー基本構想については、目標年度が平成32年度となっており、全国障害者スポーツ大会も開催されることから、その目標の達成に努められたい。

(3) 環境局 環境部

収納した使用料の払い込み時期が不適切なもの、契約書に不適切なものや契約事務に不備があるもの、補助金の交付事務に不備があるもの、文書管理の取扱いに不適切なものがあった。

(4) 産業局 中央卸売市場

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

(5) 建設局 建築部

行政財産目的外使用許可の手続きに不適切なものがあった。

[意見]

・建築基準法第12条の法定点検については、実施状況の把握に努め、本市として確実に履行できるよう取り組まれたい。

(6) 消防局

良好に事務処理等がなされていた。

(7) 水道局 総務部、水道部

総務部においては、行政財産目的外使用許可の取扱いに不適切なものがあった。

[意見]

・災害時の応急給水隊の派遣要請については、引き続き適切な対応に努められたい。  
水道部においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

・水道施設及び管路施設については、引き続き耐震化及び長寿命化を推進されたい。

(8) 教育委員会事務局 教育部

契約書に不適切なもの、交付金の支出手続きに不備があるもの、準公金の収入・支出事務及び管理に不適切なものがあった。

[意見]

・学習情報センターについては、事務分掌と現状の整合について整理されたい。  
・ALTの住居の賃貸借等については、JETプログラムの規定等もふまえ、債権者と債務者の関係を整理されたい。

(9) 選挙管理委員会事務局

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

(10) 農業委員会事務局

おおむね良好に事務処理等がなされていた。