

監 査 告 示 第 8 号

令和元年11月22日

鹿児島市監査委員	内	山	薫
同	小	迫	義 仁
同	仮	屋	秀 一
同	菌	田	裕 之

令和元年度定期監査（第2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について、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	総務部	人事課	行政管理課	職員課
市民局	谷山支所	総務課	市民課	
	伊敷支所	総務市民課		
	吉野支所	総務市民課		
	吉田支所	総務市民課		
	桜島支所	桜島総務市民課		
	喜入支所	総務市民課		
	松元支所	総務市民課		
	郡山支所	総務市民課		
	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	こども未来部	保育幼稚園課	母子保健課	桜峰幼稚園 松元幼稚園
観光交流局	観光交流部	世界遺産・ジオパーク推進課	観光振興課	
		グリーンツーリズム推進課		
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		
	道路部	道路建設課	街路整備課	

消防局		総務課	中央消防署	西消防署	南消防署
水道局	総務部	経営管理課	料金課	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	

## 2 監査の期間

令和元年9月5日から同年11月22日まで

## 3 監査の着眼点

令和元年度（令和元年7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平成30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 行政財産目的外使用許可について

（行政財産目的外使用許可を行っている課等）

#### ② 各種団体への交付金・負担金の支出事務について

（1団体に対して500万円以上の交付金・負担金を交付した課等）

### (6) その他

## 4 監査の方法

本監査は、本市監査基準に基づいて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。

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

良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・ 障害者を対象とする会計年度任用職員の雇用にあたっては、個々の能力を発揮できるようサポート体制を整備し、適切な運用に努められたい。

(2) 市民局 谷山支所、伊敷支所、吉野支所、吉田支所、桜島支所、喜入支所、松元支所、郡山支所、人権啓発室

谷山支所においては、共同企業体との契約書で相手方の記載に不適切なものがあった。

伊敷支所においては、消耗品の購入手続きに不適切なものや、共同企業体との契約書で相手方の記載に不適切なものがあった。

吉野支所においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

吉田支所においては、行政財産目的外使用許可及び普通財産の貸付料の調定並びに請求の時期が不適切なものや、共同企業体との契約書で相手方の記載に不適切なものがあった。

桜島支所においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・ 行政連絡船の運航については、今後の新島利活用の検討状況を踏まえ、適切に対応されたい。

喜入支所においては、契約手続きに不備があるものがあった。

松元支所においては、収納した現金の払い込み時期が不適切なものや、共同企業体との契約書で相手方の記載に不適切なものがあった。

郡山支所においては、前渡金の精算時期が不適切なものや、共同企業体との契約書で相手方の記載に不適切なものがあった。

人権啓発室においては、契約手続きに不備があるものがあった。

(3) 環境局 資源循環部

委託契約書の必要書類に不備があるものがあった。

[意見]

- ・ 鹿児島市環境サービス財団への土地の貸付けについては、地方自治法等の規定を踏まえ、適切に事務処理されたい。

(4) 健康福祉局 こども未来部

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

(5) 観光交流局 観光交流部

おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・ 桜島・錦江湾ジオパークのエリア拡大に係る取組みについては、日本ジオパーク委員会の意見を踏まえ、認定に向けて対応されたい。

(6) 建設局 都市計画部、道路部

都市計画部においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・ 宅地耐震化推進事業については、本市国土強靱化地域計画においても大規模造成地マップの作成及び公表を掲げており、着実に実施されたい。

道路部においては、おおむね良好に事務処理等がなされていた。

[意見]

- ・ 業務の効率性を考慮し、東桜島地区の土木関係業務に関する所管については見直しを検討されたい。

(7) 消防局

現金領収帳の領収原簿の記載に不備があるものや、納入通知書に記載した納入期限日が不適切なものがあつた。

(8) 水道局 総務部、下水道部

総務部においては、良好に事務処理等がなされていた。

下水道部においては、前渡金の受払いや物品の出納で水道局会計規程に定める様式を使用していないものがあつた。