

延 監 第 1 2 1 号

令和 2 年 2 月 14 日

令和元年度

定期監査報告書

(令和元年 10～12月実施分)

延岡市監査委員

令和元年度 定期監査報告書

1 監査の対象

〔企画部〕 人権推進課 男女共同参画推進室

〔総務部〕 総務課 危機管理室 管財課

〔農林水産部〕 総合農政課 農業畜産課 林務課

〔都市建設部〕 土木課

〔北浦総合支所〕 地域振興課 市民サービス課 産業建設課

〔上下水道局〕 業務課 水道課 下水道課

〔教育委員会〕 北浦分室

選挙管理委員会事務局

2 監査の期間

令和元年10月28日 から 同年12月27日 まで

3 監査を実施した監査委員

識見委員 野 下 美智江

識見委員 安 藤 辰 男

議選委員 三 上 毅

4 監査の方法等

今回の監査は、上記各課室等の財務に関する事務の執行状況及び関連事務が、適正かつ効率的に行われているかを主眼として実施した。監査の方法は、あらかじめ資料の提出を求めた上で、抽出による関係書類の点検、担当職員に対する質問等により行った。

なお、監査の対象としたのは、原則として平成30年度及び令和元年度分（監査日現在まで）である。

物品については、取得備品の全てと既存備品の一部について備品台帳との照合を行い、また消耗品について検収状況の確認を行った。

5 監査の結果

企画部

人権推進課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約2件（人権啓発推進事業業務委託ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

男女共同参画推進室

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約2件（男女共同参画社会づくり事業委託ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

総務部

総務課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

文書複写料等の現金取扱状況について監査した結果、収納金の払込み遅れが見られた。

留意を要する。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約1件（例規データベース管理業務委託）、その他の契約1件（ファイリングサプライズ購入）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金5件（いわきおどり訪問団に対する補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

6 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

危機管理室

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約 4 件（防災アドバイザー業務委託ほか）、工事請負契約 5 件（二ツ島地区避難通路橋脚設置工事ほか）、その他の契約 2 件（津波ハザードマップ印刷製本業務ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金 2 件（特別災害復旧補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

管財課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 私用電話料の取扱事務

各課から毎月納付される私用電話料の取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約 1 2 件（市庁舎清掃業務委託ほか）、その他の契約 2 件（共用車購入ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 行政財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(3) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(4) 法定外公共物の占有許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(5) 公有財産の損害賠償保険契約に関する事務

公有財産に対する損害保険の加入契約4件（道路賠償責任保険ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

(6) 公有財産の取得及び売却に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

5 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

農林水産部

総合農政課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約4件（蔵田地区農道災害測量設計業務委託ほか）、工事請負契約1件（黒仁田地区排水管移設工事）、その他の契約2件（平田地区農道舗装補修ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金7件（農地中間管理事業補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 財産の管理に関する事務

(1) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

使用許可手続の遅れているものが見られた。
留意を要する。

(2) 法定外公共物の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 指定管理者の手続に関する事務

指定管理者2件（東海コミュニティセンターほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

農業畜産課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

家畜検査手数料を収納するための現金領収帳の取扱状況について監査した結果、収納金の払込み遅れや、現金領収帳の取扱いに不備が見られた。
留意を要する。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約 3 件（家畜予防接種業務委託ほか）、賃貸借契約 1 件（公用車賃貸借）、その他の契約 1 件（薬草等産地確立事業備品購入）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金 13 件（家畜防疫円滑化事業補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 指定管理者の手続に関する事務

指定管理者 1 件（家畜排せつ物処理センター）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

8 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

林務課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

鳥獣飼養登録手数料の現金取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものとして認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものとして認められた。

3 契約に関する事務

委託契約 6 件（松くい虫薬剤地上散布業務委託ほか）、工事請負契約 2 件（伊形線開設工事ほか）、その他の契約 4 件（小野線路肩補修ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものとして認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金 7 件（シカ捕獲特別対策事業補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものとして認められた。

5 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理はおおむね適正なものとして認められたが、一部に事務決裁の合議漏れが見られた。

留意を要する。

(2) 林道の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものとして認められた。

6 物品の管理事務

事務処理は適正なものとして認められた。

都市建設部

土木課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものとして認められた。

(2) 現金の取扱事務

諸証明手数料等の現金取扱状況について監査した結果、収納金の払込み遅れが見られた。

留意を要する。

2 歳出事務

(1) 支出事務

支払事務の遅れているものが見られた。

留意を要する。

3 契約に関する事務

委託契約10件（三須小野線物件等調査業務委託ほか）、工事請負契約7件（西階通線舗装補修工事ほか）、用地取得契約4件（長浜20号線道路改良事業に伴う土地購入ほか）、補償契約3件（伊形通線外道路改良事業に伴う立竹木補償ほか）、その他の契約5件（中町通線街路灯補修ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

5 道路の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 法定外公共物の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

7 準用河川の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

8 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

9 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

北浦総合支所

地域振興課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

現金領収帳の取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約 2 件（北浦総合支所庁舎耐震診断業務委託ほか）、賃貸借契約 1 件（印刷機及び複合機賃貸借）、その他の契約 2 件（浜木綿村ケビントイレ補修ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金 3 件（きたうら納涼花火大会補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 債権管理に関する事務

光きたうらネット利用料の債権管理に関する事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

8 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

市民サービス課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

戸籍住民手数料等の現金取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

その他の契約1件（北浦診療所室外機修繕）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

5 火葬場の使用許可に関する事務

一連の事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

6 し尿処理手数料に関する事務

一連の事務について抽出により監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 諸証明手数料に関する事務

一連の事務について抽出により監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

8 公の施設の使用許可に関する事務

北浦老人福祉館ほか1施設について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

9 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

10 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

産業建設課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約1件（自然休養村センター受付等管理業務委託）、その他の契約3件（林道下塚・大井線路面災害修繕ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金3件（中山間地域等直接支払交付金ほか）について監査した結果、予算執行伺を作成していないものが見られた。

留意を要する。

5 財産の管理に関する事務

(1) 普通財産の貸付に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 行政財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 公の施設の使用許可に関する事務

自然休養村センターほか1施設について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 債権管理に関する事務

茶園利用料の債権管理に関する事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

8 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

9 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

上下水道局

業務課（水道業務）・水道課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

① 現金領収帳の取扱事務

事務処理は適正なものと認められた。

② 窓口現金の取扱事務

給水工事事業者指定申請手数料等の現金取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約10件（草刈除草業務委託ほか）、工事請負契約4件（方財地区配水管布設替工事ほか）、その他の契約5件（エレベーター安全対策工事ほか）について監査した結果、契約書で定められた報告書が提出されていないものが見られた。

留意を要する。

4 行政財産の目的外使用許可に関する事務

使用料の算定が誤っているものや、納期限が適正でないものが見られた。

善処を要する。

5 債権管理に関する事務

水道料金、下水道使用料等の債権管理に関する事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

6 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

業務課（下水道業務）・下水道課

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

① 現金領収帳の取扱事務

事務処理は適正なものと認められた。

② 窓口現金の取扱事務

下水道受益者負担金等の現金取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約7件（下水汚泥処理処分業務委託ほか）、工事請負契約5件（妙田下水処理場電気棟場内整備工事ほか）、その他の契約7件（土々呂町水路擁壁補修ほか）について監査した結果、予算執行伺を作成していないものが見られた。

留意を要する。

4 財産の管理に関する事務

(1) 公共下水道の占用許可及び行政財産の目的外使用許可に関する事務

占用料等の算定が誤っているものや、占用等の許可手続きが適正でないものが見られた。

善処を要する。

(2) 法定外公共物の占用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

5 下水道受益者負担金等の徴収猶予及び減免に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 債権管理に関する事務

下水道受益者負担金等の債権管理に関する事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

8 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

教育委員会

北浦分室

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

(2) 現金の取扱事務

複写機利用料の現金取扱状況について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

事務処理は適正なものと認められた。

3 契約に関する事務

委託契約3件（北浦運動公園管理業務委託ほか）、工事請負契約1件（北浦体育館屋根補修工事）について監査した結果、事務処理はおおむね適正なものと認められたが、一部に事務決裁の合議漏れが見られた。

留意を要する。

4 補助金等の交付に関する事務

補助金2件（北浦さくらマラソン大会補助金ほか）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 教育財産の目的外使用許可に関する事務

事務処理は適正なものと認められた。

6 教職員住宅の管理に関する事務

一連の事務について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

7 公の施設の使用許可に関する事務

北浦運動公園ほか2施設について監査した結果、納入通知書に納期限が記載されていないものや、減免申請の手続きが行われていないものが見られた。

留意を要する。

8 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。

選挙管理委員会事務局

1 歳入事務

(1) 調定事務

事務処理は適正なものと認められた。

2 歳出事務

(1) 支出事務

支払や精算事務の遅れなどの不適切な事務処理が多く見られた。
留意を要する。

3 契約に関する事務

委託契約 5 件（開票集計システム改修業務委託ほか）、その他の契約 1 件（自書式投票用紙読取分類機購入）について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

4 郵便切手の受払に関する事務

受払簿及び現物について監査した結果、事務処理は適正なものと認められた。

5 物品の管理事務

事務処理は適正なものと認められた。