

岡山市長 大 森 雅 夫 様

岡山市監査委員 白 神 利 行
同 種 田 和 英
同 三 木 亮 治
同 田 中 慎 弥

定期監査の結果について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づく平成 27 年 1, 2 月実施定期監査の結果に関する報告について、同条第 9 項の規定により提出する。

記

1 監査の対象及び範囲

中区役所	総務・地域振興課 区選挙管理委員会事務局 税務課 市民保険年金課 農林水産振興課 建設課 維持管理課
都市整備局	公共建築課 住宅課
下水道局	営業経理課 保全課 西部建設課 東部建設課

前記の課等において、平成 26 年 4 月 1 日から平成 26 年 11 月 30 日までに執行された収入事務及び支出事務

2 監査の期間

平成 27 年 1 月 5 日から平成 27 年 2 月 27 日まで

3 監査の方法

平成 26 年度に執行された財務に関する事務等が、法令等にのっとり、適正に行われているかどうかを主眼とし、関係書類について抽出により監査した。

4 監査の結果

監査した結果、次のとおり一部に改善を要する事項が認められたので、それぞ

れ必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

なお、改善済みのもの及び今後の処理方法を指導した軽易な事項は、記述を省略した。

(1) 収入事務について

ア 平成26年11月30日現在、滞納繰越分の収入未済額が道路占用料において83万円余（収納率20.3%）認められた。

また、土木費雑入の違約金（滞納繰越分）において調定の遅れとともに収入未済額が19万円余（収納率0%）認められた。

債権管理を徹底のうえ、今後とも未収金の解消に格段の努力をされたい。

また、道路占用料においては現年度分についても、滞納繰越を生じないように要望する。

（中区役所維持管理課）

イ 平成26年11月30日現在、滞納繰越分の収入未済額が、公営住宅使用料において4億1,730万円余（収納率3.8%）、公営住宅用地使用料において9万円余（収納率0%）、市営住宅敷地内自動車保管場所使用料において669万円余（収納率14.7%）、浄化槽共益費収入において310万円余（収納率0%）、損害賠償金において1,025万円余（収納率0.6%）認められた。

公営住宅使用料、市営住宅敷地内自動車保管場所使用料については、指定管理者とともに未収金の解消に取り組まれているようですが、今後とも、これらの解消に格段の努力をされたい。

また、現年度分のあるものについては、新たな収入未済を生じないように要望する。

（都市整備局住宅課）

ウ 平成26年11月30日現在、過年度繰越分の収入未済額が、未収下水道使用料において8,225万円余（収納率95.4%）、未収受取利息及び配当金において84万円余（収納率0%）、その他営業外未収金において24万円余（収納率0%）、水洗便所改造資金貸付金償還金未収金において267万円余（収納率0%）、その他未収金において142万円余（収納率46.6%）認められた。

今後とも、これらの解消に格段の努力をされたい。

なお、現年度分についても過年度繰越を生じないように要望する。

（下水道局営業経理課）

エ 平成26年11月30日現在、過年度繰越分の収入未済額が、営業外未収金（下中野平井線電線共同溝に伴う下水管理設工事（その2）の契約解除による前払金と出来高との相殺金）において131万円余（収納率0%）認められた。

今後とも、この解消に格段の努力をされたい。

（下水道局保全課）

(2) 郵便切手等の保管について

ア 一部の額面の切手について、郵便切手等受払簿に記載されておらず、残数が合致しないものが認められた。

郵便切手等は換金可能で現金と同様の管理が求められることから、受払簿への記載をより一層適正に行っていただくとともに、定期的に受払簿の記載内容と残数についてチェックを行うなど、適正な管理に努められたい。

（中区役所総務・地域振興課）

イ はがきについて郵便切手等受払簿に記載がないもの、また二つの出先機関において、郵便切手等受払簿が作成されていないもの、郵便切手等受払簿に残数の記載がないため、

現物との照合ができないものがそれぞれ認められた。

郵便切手等は換金可能で現金と同様の管理が求められることから，受払簿への記載をより一層適正に行っていただくとともに，定期的に受払簿の記載内容と残数についてチェックを行うなど，適正な管理に努められたい。

(中区役所市民保険年金課)

【資料】

○中区役所維持管理課

収 入 状 況

(平成26年11月30日現在)

節	細 節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
		円	円	円	%
土木管理使用料	道路占用料（滞納繰越分）	1,048,936	212,580	831,580	20.3

○都市整備局住宅課

収 入 状 況

(平成26年11月30日現在)

節	細 節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
		円	円	円	%
住宅使用料	公営住宅使用料（滞納繰越分）	438,549,277	16,866,500	417,307,577	3.8
住宅使用料	公営住宅用地使用料（滞納繰越分）	95,487	0	95,487	0
土木費雑入	浄化槽共益費収入（滞納繰越分）	3,100,188	0	3,100,188	0
土木費雑入	損害賠償金（滞納繰越分）	10,322,891	64,000	10,258,891	0.6

○下水道局営業経理課

収 入 状 況

(平成26年11月30日現在)

項	節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
		円	円	円	%
営業未収金	給水収益（過年度分）	7,570,490	525,560	7,044,930	6.9
営業外未収金	未収受取利息及び配当金（過年度分）	843,570	0	843,570	0
営業外未収金	その他営業外未収金（過年度分）	241,695	0	241,695	0
その他未収金	水先便所改造資金貸付金償還金未収金（過年度分）	2,671,407	0	2,671,407	0
その他未収金	その他未収金（過年度分）	2,663,024	1,240,610	1,422,414	46.6

○下水道局保全課

収 入 状 況

(平成26年11月30日現在)

項	節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
営業外未収金	その他営業外未収金 (過年度分)	円 1,317,835	円 0	円 1,317,835	% 0