

岡山市長 大森雅夫様

岡山市監査委員 岸 堅 士  
同 土 居 幸 徳  
同 小 林 寿 雄  
同 小 川 信 幸

### 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31年3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します。

### 記

#### 1 監査の対象及び範囲

政策局	政策部	政策企画課
市民協働局	市民協働部	市民協働企画総務課 ESD推進課
保健福祉局	保健福祉部	国保年金課
	障害・生活福祉部	障害福祉課 障害者更生相談所 北区中央福祉事務所 北区北福祉事務所
環境局	環境部	環境企画総務課 岡南事業所 西大寺事業所

前記の課等において、平成30年4月1日から平成31年1月31日までに執行された収入事務及び支出事務等

#### 2 監査の実施場所及び期間

監査委員室

平成31年3月1日から平成31年3月29日まで

#### 3 監査の着眼点及び実施内容

平成30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、抽出した関係書類について、岡山市監査基準に準拠して証憑突合、質問等の手法により監査を実施した。

#### 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。

その他については、今後の処理方法を指導した軽易な事項はあったが、おおむね適正に処理されていた。

なお、改善済みのもの及び今後の処理方法について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31年1月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、一般被保険者療養給付費返納金において2,457万円余(収納率6.1%)、退職被保険者等療養給付費返納金において13万円余(収納率0%)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、滞納繰越を生じないように要望する。

(国保年金課)

イ 平成31年1月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、知的障害者福祉施設措置費負担金において57万円余(収納率13.5%)、身体障害者福祉施設措置費負担金において139万円余(収納率0%)、障害者住宅整備資金貸付金元利収入において407万円余(収納率12.4%)、私用電話料において9千円余(収納率0%)、返納金において240万円余(収納率1.4%)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、滞納繰越を生じないように要望する。

(障害福祉課)

ウ 平成31年1月31日現在、返還金、徴収金及び返納金の滞納繰越分の収入未済額が、合計で3億2,697万円余(収納率7.2%)認められた。

債権管理条例、生活保護法返還金・徴収金事務処理要綱及び生活保護返還金等事務処理基準に基づき、債権管理を徹底し、今後とも収入未済額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、滞納繰越を生じないように要望する。

(北区中央福祉事務所)

エ 平成31年1月31日現在、返還金、徴収金及び返納金の滞納繰越分の収入未済額が、合計で4,098万円余(収納率4.0%)認められた。

債権管理条例、生活保護法返還金・徴収金事務処理要綱及び生活保護返還金等事務処理基準に基づき、債権管理を徹底し、今後とも収入未済額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、滞納繰越を生じないように要望する。

(北区北福祉事務所)

【資料】

国保年金課

収 入 状 況

(国民健康保険費)

(平成31年1月31日現在)

目	細 節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
返 納 金	一般被保険者療養給付費 返納金(滞納繰越金)	円 26,176,189	円 1,599,224	円 24,576,965	% 6.1
	退職被保険者等療養給付 費返納金(滞納繰越金)	131,551	0	131,551	0

障害福祉課

収 入 状 況

(平成31年1月31日現在)

目	細 節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
民生費負担金	知的障害者福祉施設措置費負担金 (滞納繰越分)	円 666,100	円 90,000	円 576,100	% 13.5
	身体障害者福祉施設措置費負担金 (滞納繰越分)	1,391,000	0	1,391,000	0
民生費貸付金 元 利 収 入	障害者住宅整備資金貸付金元利収入 (滞納繰越分)	4,653,238	574,838	4,078,400	12.4
雑 入	私用電話料 (滞納繰越分)	9,931	0	9,931	0
	返納金 (滞納繰越分)	2,440,981	33,000	2,407,981	1.4

北区中央福祉事務所

収 入 状 況

生活保護法第63条の規定に基づく返還金

(平成31年1月31日現在)

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金(滞納繰越分)	円 89,551,000	円 11,020,439	円 0	円 78,530,561	% 12.3

生活保護法第78条の規定に基づく徴収金

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金(滞納繰越分)	円 260,658,299	円 14,279,528	円 0	円 246,378,771	% 5.5

返還金及び徴収金以外の返納金

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金(滞納繰越分)	円 2,225,006	円 155,681	円 0	円 2,069,325	% 7.0

返納金（滞納繰越分）合計

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金（滞納繰越分）	円 352,434,305	円 25,455,648	円 0	円 326,978,657	% 7.2

北区北福祉事務所

収 入 状 況

生活保護法第63条の規定に基づく返還金 (平成31年1月31日現在)

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金（滞納繰越分）	円 11,949,224	円 711,817	円 0	円 11,237,407	% 6.0

生活保護法第78条の規定に基づく徴収金

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金（滞納繰越分）	円 30,579,443	円 995,453	円 0	円 29,583,990	% 3.3

返還金及び徴収金以外の返納金

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金（滞納繰越分）	円 165,110	円 0	円 0	円 165,110	% 0

返納金（滞納繰越分）合計

細 節	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	収納率
返納金（滞納繰越分）	円 42,693,777	円 1,707,270	円 0	円 40,986,507	% 4.0