

岡山市長 大森雅夫様

岡山市監査委員 重松浩二郎
同 土居幸徳
同 中原淑子
同 吉本賢二

定期監査の結果について

地方自治法第199条第4項の規定に基づく令和4年9月10日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

市民生活局	市民生活部	生活安全課
	スポーツ文化部	文化振興課
		岡山シティミュージアム
保健福祉局	保健福祉部	福祉援護課
		医療助成課
	保健所	健康づくり課
岡山っ子育成局	子育て支援部	こども福祉課
	保育・幼児教育部	こども園推進課
下水道河川局	下水道経営部	下水道河川計画課
	下水道施設部	下水道施設管理課
教育委員会事務局	生涯学習部	文化財課
選挙管理委員会事務局		

前記の課等において、令和4年4月1日から令和4年7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

令和4年9月1日から令和4年10月31日まで

3 監査の着眼点及び実施内容

令和4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、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

①ア 令和4年7月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、墓地管理手数料において291万円余（収納率1.4%）認められた。

今後とも、こ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。

イ 用地使用料の賦課及び墓地管理手数料（滞納繰越分）の調定について未処理のものがあるなど、債権管理に不備が認められたので、適正な債権管理を行われたい。

（生活安全課）

②ア 令和4年7月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、北ふれあいセンター使用料において134万円余（収納率0%）、災害援護資金貸付金元利収入において361万円余（収納率3.6%）、私用光熱水費において82万円余（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。

イ 債権管理台帳が未整備であるなどの債権管理の不備が認められたので、適正な債権管理を行われたい。

（福祉援護課）

③ア 令和4年7月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、助産施設措置費負担金（市立分）において88万円余（収納率8.6%）、助産施設措置費負担金（私立分）において30万円余（収納率37.4%）、奨学金貸付金元金回収において2,249万円（収納率0.2%）、入学一時金貸付金元金回収において34万円余（収納率0%）、返納金において4,139万円余（収納率1.3%）、母子福祉資金貸付金元利収入において1億7,451万円余（収納率3.6%）、寡婦福祉資金貸付金元利収入において848万円余（収納率2.9%）、父子福祉資金貸付金元利収入において137万円余（収納率2.0%）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。

- イ 奨学金貸付金元金回収，入学一時金貸付金元金回収，母子福祉資金貸付金元利収入，寡婦福祉資金貸付金元利収入及び父子福祉資金貸付金元利収入の現年度分の調定に未処理のものが認められたので，適正な事務処理を行われたい。
(こども福祉課)

(2) 支出事務について

- ① 電気料金の支払遅延により，遅延利息を賠償金で支出している事例が認められたので，今後，同様の事例が発生しないよう，適正な事務処理を行われたい。
(下水道施設管理課)

【資料】

生活安全課

収 入 状 況

(令和4年7月31日現在)

細節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
墓地管理手数料（滞納繰越分）	円 2,956,970	円 41,250	円 2,915,720	% 1.4

福祉援護課

収 入 状 況

(令和4年7月31日現在)

細節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
北ふれあいセンター使用料 (滞納繰越分)	円 1,344,076	円 0	円 1,344,076	% 0
災害援護資金貸付金元利収入 (滞納繰越分)	3,748,903	134,793	3,614,110	3.6
私 用 光 熱 水 費 (滞納繰越分)	829,844	0	829,844	0

こども福祉課

収 入 状 況

一般会計

(令和4年7月31日現在)

細節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
	円	円	円	%
助産施設措置費負担金(市立分) (滞納繰越分)	970,200	83,000	887,200	8.6
助産施設措置費負担金(私立分) (滞納繰越分)	493,000	184,600	308,400	37.4
奨学金貸付金元金回収 (滞納繰越分)	22,546,000	56,000	22,490,000	0.2
入学一時金貸付金元金回収 (滞納繰越分)	342,500	0	342,500	0
返納金 (滞納繰越分)	41,933,920	539,060	41,394,860	1.3

母子父子寡婦福祉資金貸付事業費特別会計

(令和4年7月31日現在)

細節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
	円	円	円	%
母子福祉資金貸付金元利収入 (滞納繰越分)	181,106,988	6,587,026	174,519,962	3.6
寡婦福祉資金貸付金元利収入 (滞納繰越分)	8,737,748	257,300	8,480,448	2.9
父子福祉資金貸付金元利収入 (滞納繰越分)	1,399,443	27,824	1,371,619	2.0