

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30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します。

記

1 監査の対象及び範囲

財政局	中区市税事務所
中区役所	総務・地域振興課 (富山地域センター含む)
	区選挙管理委員会事務局
	市民保険年金課
	農林水産振興課
	地域整備課
都市整備局	道路予防保全課
	公共建築課
	住宅課
下水道河川局	下水道営業課
	下水道保全課
	下水道施設整備課
	下水道管路整備課

前記の課等において、平成29年4月1日から平成29年11月30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30年1月4日から平成30年2月28日まで

### 3 監査の着眼点及び実施内容

平成29年度に執行された財務に関する事務等が、法令等に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。

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29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15万円余(収納率0%)、違約金において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。

なお、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。

(中区役所地域整備課)

イ 平成29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3億9,425万円余(収納率4.4%)、公営住宅用地使用料において13万円余(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462万円余(収納率7.5%)、貸地料において5万円余(収納率0%)、浄化槽共益費収入において300万円余(収納率0%)、損害賠償金において1,143万円余(収納率2.8%)、公営住宅退去修繕費において4万円余(収納率15.5%)認められた。

今後とも、未収金の解消に格段の努力をされたい。

なお、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29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6,078万円余(収納率96.6%)、その他営業外未収金において8万円余(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256万円余(収納率0%)、その他未収金において272万円余(収納率22.2%)認められた。

今後とも、未収金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。

(下水道河川局下水道営業課)

中区役所地域整備課

収 入 状 況

(平成29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
土木管理使用料	道路占用料 (滞納繰越分)	円 152,400	円 0	円 152,400	% 0
土木費雑入	違約金 (滞納繰越分)	197,925	0	197,925	0

都市整備局住宅課

収 入 状 況

(平成29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
住宅使用料	公営住宅使用料 (滞納繰越分)	円 412,380,307	円 18,129,300	円 394,251,007	% 4.4
	公営住宅用地使用料(滞納繰越分)	139,377	0	139,377	0
	市営住宅敷地内自動車保管場使用料(滞納繰越分)	4,995,600	373,200	4,622,400	7.5
土地建物 貸付収入	貸地料 (滞納繰越分)	57,000	0	57,000	0
土木費雑入	浄化槽共益費収入(滞納繰越分)	3,008,188	0	3,008,188	0
	損害賠償金(滞納繰越分)	11,763,342	326,016	11,437,326	2.8
	公営住宅退去修繕費(滞納繰越分)	51,500	8,000	43,500	15.5

下水道河川局下水道営業課

過年度繰越分の収入状況

(平成29年11月30日現在)

項目別		調定額	収入済額	収入未済額	収納率
営業未収金	未収下水道使用料	円 1,803,174,845	円 1,742,386,191	円 60,788,654	% 96.6
営業外未収金	その他営業外未収金	82,634	0	82,634	0
その他未収金	水洗便所改造資金貸付金償還金未収金	2,568,619	0	2,568,619	0
	その他未収金	3,498,602	777,088	2,721,514	22.2