

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4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

保健福祉局	保健福祉部	医療政策推進課
	高齢福祉部	地域包括ケア推進課
	障害・生活福祉部	生活保護・自立支援課 中区福祉事務所 東区福祉事務所
岡山っ子育成局	子育て支援部	こども企画総務課
		地域子育て支援課
		こども総合相談所 発達障害者支援センター
消防局	消防総務部 警防部	消防企画総務課
		救急課
		北消防署
		北消防署番町分署
		西消防署
		中消防署
		東消防署 南消防署

前記の課等において、平成29年4月1日から平成30年2月28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4月2日から平成30年4月27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。

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30年2月28日現在、滞納繰越分の収入未済額が、返納金において10万円余（収納率0%）認められた。

今後ともこの解消に努力をされたい。

（保健福祉局 障害・生活福祉部 生活保護・自立支援課）

イ 平成30年2月28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3億7,883万円余（収納率2.9%）認められた。

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。

また、不納欠損処理が1,244万円余行われているが、返納意欲を阻害することのないよう、適切な債権管理に努められたい。

なお、現年度分についても、収納促進により新たな収入未済の発生防止に努められたい。

（保健福祉局 障害・生活福祉部 中区福祉事務所）

ウ 平成30年2月28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8,863万円余（収納率5.2%）認められた。

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。

また、不納欠損処理が225万円余行われているが、返納意欲を阻害することのないよう、適切な債権管理に努められたい。

なお、現年度分についても、収納促進により新たな収入未済の発生防止に努められたい。

（保健福祉局 障害・生活福祉部 東区福祉事務所）

エ 平成30年2月28日現在、滞納繰越分の収入未済額が、児童養護施設等措置費負担金（私立分）において2,438万円余（収納率0.4%）、同負担金（市立分）において184万円余（収納率2.5%）、障害児施設措置費負担金において475万円余（収納率0.9%）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。

(岡山っ子育て成局 子育て支援部 こども総合相談所)

【資料】

生活保護・自立支援課

収 入 状 況

(平成30年2月28日現在)

節	細 節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
民生費雑入	返納金(滞納繰越分)	円 104,910	円 0	円 104,910	% 0

中区福祉事務所

収 入 状 況

(平成30年2月28日現在)

生活保護法第63条の規定に基づく返還金

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 104,743,213	円 4,121,724	% 3.9	円 4,668,271	円 95,953,218

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	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 296,799,267	円 7,331,876	% 2.5	円 7,751,748	円 281,715,643

返還金及び徴収金以外の返納金

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 1,312,980	円 118,395	% 9.0	円 25,635	円 1,168,950

返納金合計

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 402,855,460	円 11,571,995	% 2.9	円 12,445,654	円 378,837,811

東区福祉事務所

収 入 状 況

(平成30年2月28日現在)

生活保護法第63条の規定に基づく返還金

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 48,179,461	円 3,244,666	% 6.7	円 243,768	円 44,691,027

生活保護法第77条の規定に基づく徴収金

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 919,909	円 15,000	% 1.6	円 0	円 904,909

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	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 45,699,906	円 1,594,489	% 3.5	円 1,927,915	円 42,177,502

返還金及び徴収金以外の返納金

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 1,052,579	円 108,537	% 10.3	円 82,269	円 861,773

返納金合計

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
返納金 (滞納繰越分)	円 95,851,855	円 4,962,692	% 5.2	円 2,253,952	円 88,635,211

こども総合相談所

収 入 状 況

(平成30年2月28日現在)

節	細 節	調定額	収入済額	収入未済額	収納率
児童福祉費 負担金	児童養護施設等措置費負担金 (私立分) (滞納繰越分)	円 24,482,669	円 101,750	円 24,380,919	% 0.4
	児童養護施設等措置費負担金 (市立分) (滞納繰越分)	円 1,891,356	円 47,826	円 1,843,530	% 2.5
	障害児施設措置費負担金 (滞納繰越分)	円 4,801,570	円 45,000	円 4,756,570	% 0.9