

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 赤 木 一 雄
同 高 橋 雄 大

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2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

危機管理室

保健福祉局 障害・生活福祉部 南区西福祉事務所
南区南福祉事務所

産業観光局 農林水産部 農林水産課
農村整備課

消防局 消防総務部 予防課
警防部 警防課
情報指令課

選挙管理委員会 選挙管理委員会事務局

人事委員会 人事委員会事務局

前記の課等において、平成31年4月1日から令和2年2月29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2年4月1日から令和2年4月30日まで

3 監査の着眼点及び実施内容

令和元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 令和2年2月29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3,330万円余(収納率6.0%)認められた。

債権管理条例、生活保護法による返還金及び徴収金事務処理要綱、生活保護の返還金等に係る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。

(南区西福祉事務所)

イ 令和2年2月29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1億3,101万円余(収納率4.2%)認められた。

債権管理条例、生活保護法による返還金及び徴収金事務処理要綱、生活保護の返還金等に係る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。

(南区南福祉事務所)

(2) 戻入事務について

ア 生活保護費の過払い金について、戻入の事務処理を怠り、福祉事務所内の金庫に現金のまま5年間保管されているものが認められた。

今後このようなことが起こらないように、現金の取り扱いに係るチェック体制や事務処理を見直したうえで、地方自治法施行令、岡山市会計規則など、法令等の遵守を徹底されたい。

また、福祉事務所の職員は、会計管理者の事務を補助する現金出納員及び現金分任出納員の立場にあることを認識し、現金の取り扱いに当たっては、適正かつ厳重に事務の引継ぎを行うように努められたい。

<意見>

福祉事務所と生活保護・自立支援課との事務分担や、電算システム等との連携を分析し、業務改善に努めるとともに、各福祉事務所に徹底されたい。

(南区南福祉事務所)

【資料】

南区西福祉事務所

収 入 状 況

生活保護法第63条の規定に基づく返還金 (令和2年2月29日現在)

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	9,379,562	715,000	7.6	0	8,664,562

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
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	24,783,830	1,400,140	5.6	0	23,383,690

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
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	1,267,152	15,000	1.2	0	1,252,152

返納金（滞納繰越分）合計

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	35,430,544	2,130,140	6.0	0	33,300,404

南区南福祉事務所

収 入 状 況

生活保護法第63条の規定に基づく返還金 (令和2年2月29日現在)

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	41,105,911	1,385,598	3.4	0	39,720,313

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
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	92,796,645	4,372,411	4.7	0	88,424,234

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
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	2,880,839	9,879	0.3	0	2,870,960

返納金（滞納繰越分）合計

細 節	調定額	収入済額	収納率	不納欠損額	収入未済額
	円	円	%	円	円
返納金（滞納繰越分）	136,783,395	5,767,888	4.2	0	131,015,507