

定期監査（平成19年度～平成28年度）の指摘事項等の根拠となった法令、条例及び規則等一覧表

No.	年度	部	課	指摘事項等	法令
1	平成19年度	環境部	環境保全課	予算の適正執行について（留意事項）	那覇市予算決算規則第23条（支出負担行為の整理区分及び事前合議）
2	〃	生涯学習部	総務課	支出負担行為について（注意事項）	地方自治法施行令第143条（歳出の会計年度所属区分）第1項
3	〃	〃	生涯学習課	那覇市児童生徒県外交流事業旅行業務について（留意事項）	地方自治法施行令第167条の2第1項第2号（随意契約）
4	〃	〃	市民スポーツ課	県外派遣補助金の概算払の精算について（留意事項）	那覇市会計規則第62条（概算払の精算）
5	〃	〃	文化財課	行政財産目的外使用料の未収金について（留意事項）	那覇市行政財産使用料条例第2条（使用料の徴収）
6	〃	〃	〃	しんかぬちゃーまーい案内板設置工事について（是正事項）	地方自治法第208条（会計年度及び独立の原則）
7	〃	〃	公民館	支出負担行為について（注意事項）	地方自治法施行令第143条（歳出の会計年度所属区分）第1項
8	〃	〃	〃	業務委託契約の決裁手続きについて（努力事項）	那覇市予算決算規則第15条（予算の配当）
9	〃	〃	中央図書館	冷房設備保守点検業務委託契約について（留意事項）	那覇市契約規則第21条第1項表6号（随意契約によることができる限度額等）
10	〃	〃	〃	トイレ用消臭・芳香供給装置の賃貸借契約について（検討事項）	那覇市契約規則第21条第1項表6号（随意契約によることができる限度額等）を適用し、同規則第21条の3（見積書の徴取）
11	〃	〃	壺屋焼博物館	切手等の保管状況について（留意事項）	那覇市物品会計事務取扱要綱
12	〃	学校教育部	学校教育課	支出負担行為について（注意事項）	地方自治法施行令第143条（歳出の会計年度所属区分）第1項
13	〃	〃	学校給食センター	使用料の徴収方法について（留意事項）	那覇市教育委員会職員駐車土地使用事務処理要綱第5条（使用料の徴収方法）
14	〃	経済観光部	観光課	補助金の適切な執行と補助金要綱の整備について（注意事項）	那覇市補助金等交付規則第5条（補助金等の交付の決定）
15	〃	市民文化部	市民課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条（支出負担行為の整理区分及び事前合議）
16	〃	〃	〃	備品管理について（留意事項）	那覇市物品会計規則（廃棄処分、管理換え等）
17	〃	〃	文化振興課	支出負担行為の合議について（注意事項）	那覇市予算決算規則第24条別表第3
18	〃	〃	〃	備品管理について（留意事項）	那覇市物品会計規則（備品登録シールの貼付）

19	〃	〃	歴史博物館	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条（調定）
20	〃	〃	〃	備品管理について（留意事項）	那覇市物品会計規則（備品登録シールの貼付）
21	〃	上下水道局	料金課	備品台帳の整備について（留意事項）	那覇市上下水道局備品管理規程（「単価」及び「金額」の欄への記載漏れ）
22	〃	〃	配水課	備品台帳の整備について（留意事項）	那覇市上下水道局備品管理規程（「単価」及び「金額」の欄への記載漏れ）
23	〃	〃	給排水設備課	備品台帳の整備について（留意事項）	那覇市上下水道局備品管理規程（「単価」及び「金額」の欄への記載漏れ）
24	平成20年度	都市計画部	都市計画課	沖縄県都市計画協会負担金の支出について（検討事項）	地方自治法第2条第14項
25	〃	建設管理部	花とみどり課	歳出予算の適正額の計上について（是正事項）	那覇市予算決算規則第6条（予算見積書作成上の留意事項）第1項第4号に定める「前年度実績又は適正な額」
26	〃	〃	市営住宅室	事務手続きの適正な執行について（注意事項）	地方自治法第214条（債務負担行為）
27	〃	消防本部	総務課	建設負担金の執行体制について（留意事項）	地方自治法施行令第143条（歳出の会計年度所属区分）
28	〃	〃	〃	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
29	〃	〃	予防課	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
30	〃	〃	警防課	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
31	〃	〃	救急課	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
32	〃	〃	西消防署	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
33	〃	〃	中央消防署	備品台帳等について（注意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第4条（重要物品）、那覇市消防本部機械器具管理規程第27条（簿冊）
34	〃	総務部	人事課	契約事務手続きについて（留意事項）	那覇市予算決算規則第23条（支出負担行為の整理区分及び事前合議）、地方自治法第214条（債務負担行為）及び第215条（予算の内容）
35	〃	〃	〃	備品管理について（留意事項）	那覇市物品会計規則第26条（台帳等）、同規則第21条（処分）等
36	〃	企画財務部	企画調整課	沖縄大学校舎建設事業補助金の予算計上について（是正事項）	那覇市補助金等交付規則
37	〃	〃	情報政策課	支援委託契約について（留意事項）	那覇市契約規則第21条の3（見積書の徴取）

38	〃	〃	財政課	長期継続契約を締結することができる契約を定める条例の制定について（検討事項）	地方自治法第234条の3、同法施行令第167条の17
39	〃	健康福祉部	障害福祉課	備品管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則第18条（物品払い出し等）
40	平成21年度	経済観光部	商工農水課	定額給付金事業の印刷製本費の発注について（注意事項）	那覇市物品会計事務取扱要綱第7条（管財課長合議）
41	〃	生涯学習部	総務課	小学校・中学校管理事務費に係る支出負担行為の会計年度所属区分について（是正事項）	地方自治法施行令第143条第1項第5号
42	〃	〃	〃	教育長専用車運転業務の随意契約について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の2（予定価格の決定）
43	〃	〃	市民スポーツ課	体育指導委員事業消耗品費等の会計年度所属区分について（注意事項）	地方自治法施行令第143条第1項第5号
44	〃	〃	〃	沖縄県体育指導員研究大会等参加負担金について（注意事項）	那覇市会計規則第57条第1項（資金前渡の精算）
45	〃	〃	文化財課	教育費雑入、電気水道料実費徴収分の当初予算への計上について（注意事項）	地方財政法第3条第2項
46	〃	〃	〃	文化財指定庭園保護協議会会費の資金前渡による支払の精算について（注意事項）	那覇市会計規則第57条
47	〃	〃	〃	玉陵管理業務及び識名園管理運営業務について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の2
48	〃	〃	施設管理課	学校施設の耐震補強マニュアル講習会の旅費・負担金の資金前渡による支払いの精算について（注意事項）	那覇市会計規則第57条
49	〃	〃	中央公民館	久茂地公民館及び若狭公民館の修繕等に係る見積書の徴取について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の3
50	〃	〃	中央図書館	需用費（修繕料）の随意契約事務について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の2（予定価格の決定）
51	〃	学校教育部	学校教育課	第45回九州進路指導研究大会運営補助等の概算払による支払いの精算について（注意事項）	那覇市補助金交付規則第12条（実績報告）、那覇市学校教育関係団体等補助金交付要綱第5条（様式）
52	〃	市民文化部	市民協働推進課	資金前渡・概算払の取扱状況について（注意事項）	那覇市会計規則第57条第1項（資金前渡の精算）、第62条第1項（概算払の精算）
53	〃	〃	市民課	備品管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則
54	〃	上下水道局	配水課	修繕費の予算執行について（注意事項）	地方公営企業法施行令第18条（予算の執行）
55	平成22年度	都市計画部	市街地整備課	町界町名図の売払収入の調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第2項
56	〃	建設管理部	建築工事課	歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
57	〃	〃	〃	歳出予算の計上について（指摘事項）	地方自治法第214条に規定されている債務負担行為として、議会の議決

58	〃	〃	公園管理室	公園使用料及び納骨堂使用料の収入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第2項
59	〃	消防本部	指令情報課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表1
60	〃	総務部	平和交流・男女参画	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
61	〃	〃	企画財務部	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
62	〃	〃	情報政策課	業務委託の事務処理について（注意事項）	那覇市契約規則第32条
63	〃	健康福祉部	福祉政策課	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
64	〃	〃	保護管理課・保護第一課・保護第二課	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
65	〃	こどもみらい部	子育て応援課	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
66	平成23年度	生涯学習部	生涯学習課	公有財産取得通知について（注意事項）	那覇市公有財産規則第11条（財産の取得通知）
67	〃	〃	文化財課	伊江御殿別邸庭園用地買い上げ事業について（注意事項）	那覇市公有財産規則第7条
68	〃	学校教育部	学校給食課	学校給食関係職員の貸与被服購入について（是正事項）	財政法第12条及び地方自治法第208条第1項で「各会計年度における経費は、その年度の歳入を以て、これを支弁しなければならない」（会計年度独立の原則）
69	〃	〃	〃	首里学校給食センター用地賃借契約の遡及適用について（是正事項）	地方自治法第234条第5項
70	〃	市民文化部	まちづくり協働推進課	備品の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則
71	〃	〃	文化振興課	備品（OHP）の管理・活用について（要望事項）	那覇市物品会計規則
72	〃	〃	博物館	灯油窯の使用時における防火体制について（注意事項）	消防法第17条
73	〃	〃	〃	備品（首里那覇鳥瞰図）の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則
74	〃	会計管理者	出納室	備品の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則第28条
75	〃	議会事務局	庶務課・議事管理課・議事調査課	支出負担行為の時期について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条（支出負担行為の整理区分及び事前合議）
76	〃	〃	〃	公印管理について（注意事項）	那覇市議会公印規程第3条（公印の名称等）及び第5条（公印台帳）

77	〃	上下水道局	管理課	支出負担行為の時期について（注意事項）	那覇市水道事業及び下水道事業会計規程第29条の2（支出負担行為書）
78	平成24年度	都市計画部	区画整理課	真嘉比古島第二磁気探査支援事業費補助金収入の調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条
79	〃	〃	〃	真嘉比古島第一地区土地区画整理事業に係る清算徴収金の不納欠損について（注意事項）	那覇市会計規則第40条
80	〃	〃	〃	備品の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則
81	〃	建設管理部	道路建設課	ホームページの更新について（注意事項）	那覇市公式ホームページ運営管理要綱第19条
82	〃	〃	建築工事課	公有財産台帳の整備について（注意事項）	那覇市公有財産規則第25条第1項（所属換え）
83	〃	〃	道路管理課	公有財産取得通知について（注意事項）	那覇市公有財産規則第11条（財産の取得通知）
84	〃	〃	市営住宅課	市営住宅老朽化対策費の執行について（注意事項）	地方自治法及び那覇市予算決算規則第22条
85	〃	〃	〃	財産管理について（注意事項）	那覇市公有財産規則第25条第1項（所属換え）
86	〃	総務部	新庁舎建設室	補助金の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条
87	〃	企画財務部	資産税課	手数料の払い込みについて（注意事項）	那覇市会計規則第27条
88	〃	〃	〃	資金前渡の清算について（注意事項）	那覇市会計規則第57条
89	平成25年度	経済観光部	なはまちなか振興課	公設市場光熱水費実費徴収金（現年度分）の歳入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条
90	〃	環境部	環境保全課（平成25年度、環境保全課と環境衛生課に組織改正）	畜犬管理システム「わんライフ」保守契約について（環境衛生課）（是正事項）	那覇市個人情報保護条例施行規則第14条
91	〃	生涯学習部	生涯学習課	精算事務の遅延について（注意事項）	会計規則第57条第1項第3号
92	〃	〃	市民スポーツ課	補助金交付に係る書類の審査について（注意事項）	那覇市補助金等交付規則第13条
93	〃	〃	施設課	随意契約の見積書徴取について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の3
94	〃	学校教育部	学校教育課	随意契約の見積書徴取について（注意事項）	那覇市契約規則第21条の3
95	〃	〃	学務課	学校割当予算における修繕契約等の検収について（注意事項）	那覇市立学校財務取扱要綱第8条

96	〃	〃	〃	公印の備品台帳整備について（注意事項）	那覇市物品会計規則第25条第2項
97	〃	市民文化部	まちづくり協働推進課	委託料の支払方法について（是正事項）	那覇市会計規則第54条
98	〃	議会事務局	議会事務局（庶務課・議事管理課・議事調査課）	公印改廃の事務決裁について（注意事項）	那覇市議会公印規程第6条
99	〃	上下水道局	工務課	予定価格調書の適切な保存について（注意事項）	上下水道局文書取扱規程第41条
100	〃	〃	下水道課	土地物件収益に係る収入調定及び収入について（注意事項）	那覇市水道事業及び下水道事業会計規程
101	平成26年度	消防局	総務課	普通財産（土地）の所管について（注意事項）	公有財産規則第26条、規則第5条第4項、規則第5条第5項第2号
102	〃	都市計画部	市街地整備課	複合機賃貸借契約の見積書の徴取について（注意事項）	那覇市契約規則第14条第1項
103	〃	〃	区画整理課	随意契約事務の適切な執行について（注意事項）	地方自治法施行令第167条の2第1項第1号
104	〃	〃	地籍調査課	旅費の立替払いについて（注意事項）	地方自治法第232条の5
105	〃	建設管理部	道路建設課	石嶺1号橋補修工事における契約方法等について（是正事項）	地方自治法施行令第167条
106	〃	〃	花とみどり課	予算の計画的執行について（要望事項）	地方自治法第208条
107	〃	〃	道路管理課	随意契約事務の適切な処理について（注意事項）	地方自治法施行令第167条の2第1項第2号（その性質又は目的が競争入札に適しないもの）、那覇市予算決算規則第24条（予算執行の合議事項）
108	〃	〃	市営住宅課	行政財産（土地）の所管について（注意事項）	那覇市公有財産規則第24条（所管換え）及び第25条（所属換え）
109	〃	総務部	総務課	公印の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則第6条第3項
110	〃	〃	管財課	真和志庁舎雨水配水ポンプ及び配管取替修繕工事の支払遅延について（注意事項）	政府契約の支払遅延防止等に関する法律第10条（同法第14条で地方公共団体に準用）
111	〃	企画財務部	企画調整課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表第1
112	〃	〃	情報政策課	備品の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則第20条（処分）、第23条（管理換え及び所属換え）、第25条（台帳等）
113	〃	〃	資産税課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表第1
114	〃	福祉部	福祉政策課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表第1

115	〃	〃	〃	那覇市総合福祉センター駐車場の目的外使用料について（注意事項）	那覇市行政財産使用料条例第3条第1項第1号（使用料の額）
116	〃	〃	保護管理課	収入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
117	〃	健康部	国民健康保険課	備品の管理について（注意事項）	那覇市物品会計規則第20条（処分）、第23条（管理換え及び所属換え）、第25条（台帳等）
118	〃	〃	健康増進課	支出負担行為について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表第1
119	〃	〃	〃	予防接種業務委託契約について（注意事項）	地方自治法第234条第5項
120	〃	〃	地域保健課	妊婦健康診査業務委託等契約について（注意事項）	地方自治法第234条第5項
121	〃	こどもみらい部	子育て応援課	収入調定について（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項
122	平成27年度	生涯学習部	市民スポーツ課	那覇市健康ウォーキング推進事業業務委託契約について（注意事項）	地方自治法第234条第5項、那覇市個人情報保護条例施行規則第14条
123	〃	〃	施設課	個人事業者の委託に係る源泉徴収漏れについて（注意事項）	所得税法第204条
124	〃	学校教育部	学務課	平成26年度小中学校印刷機賃貸借等の契約について（注意事項）	地方自治法第234条第5項
125	〃	市民文化部	文化振興課	自主公演入場料の指定金融機関等への払込みについて（是正事項）	那覇市会計規則第27条第1項
126	〃	〃	〃	資金前渡における精算事務の遅れについて（注意事項）	那覇市会計規則第57条第1項第3号
127	〃	〃	〃	個人事業者の委託に係る所得税の源泉徴収漏れについて（注意事項）	所得税法第204条（源泉徴収義務）
128	〃	上下水道局	総務課	出退勤システムプログラム保守管理業務契約について（注意事項）	那覇市個人情報保護条例施行規則第14条
129	〃	〃	下水道課	平成25年度第4工区首里石嶺町地内公共下水道工事について（注意事項）	地方公営企業法第3条（経営の基本原則）
130	平成28年度	福祉部	福祉政策課	イラストレーション（著作物）使用料について（注意事項）	著作権法第63条第2項
131	〃	〃	〃	寄附金の調定及び指定金融機関等への払込みについて（注意事項）	那覇市会計規則第20条第1項、同規則第27条第1項
132	〃	〃	障がい福祉課	業務委託契約書の委託料の訂正について（注意事項）	那覇市会計規則第7条第3項
133	〃	〃	ちゃーがんじゅう課	概算払いにおける精算事務の遅れについて（注意事項）	那覇市会計規則第62条第1項

134	〃	健康部	特定健診課	資金前渡における精算事務の遅れについて（注意事項）	那覇市会計規則第57条第1項第3号
135	〃	こどもみらい部	こどもみらい課	こいのぼり掲揚事業委託における随意契約について（注意事項）	地方自治法施行令第167条
136	〃	〃	〃	認可外保育施設への専門講師派遣事業委託における契約期間の遡及について（注意事項）	地方自治法第234条第5項
137	〃	〃	子育て応援課	母子及び父子家庭等医療費助成金の返還について（注意事項）	那覇市事務決裁規程第5条第1項別表第3
138	〃	消防局	予防課	概算払いにおける精算事務の遅れについて（注意事項）	那覇市会計規則第62条第1項
139	〃	〃	〃	特定屋外タンク貯蔵所完成検査前検査に係る審査委託契約について（注意事項）	地方自治法第232条の3
140	〃	〃	指令情報課	高機能消防指令センター改修業務委託について（注意事項）	地方自治法第234条の2第1項
141	〃	総務部	総務課	旅行命令前の航空賃の私的な支払及び精算の遅延について（注意事項）	那覇市職員等の旅費支給条例第4条第4項、那覇市会計規則第62条第1項
142	〃	〃	秘書広報課	「声の広報」事業委託契約について（注意事項）	那覇市個人情報保護条例第29条第1項、同条例施行規則第17条
143	〃	〃	管財課	出席者費用弁償の指定金融機関等への払込みの遅延について（注意事項）	那覇市会計規則第27条第1項
144	〃	企画財務部	市民税課	資金前渡における精算事務の遅れについて（注意事項）	那覇市会計規則第57条第1項第3号
145	〃	〃	資産税課	前回監査（平成26年度）指摘事項等の措置状況について（注意事項）	那覇市予算決算規則第23条別表第1
146	〃	建設管理部	市営住宅課	那覇市営住宅使用料等徴収業務委託及び市営住宅駐車場管理事務委託について（注意事項）	那覇市個人情報保護条例施行規則第17条、那覇市契約規則第26条第2号