

一関市監査委員告示第 13 号

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定により、下記のとおり定期監査を実施したので同条第 9 項の規定によりその結果を公表する。

令和 3 年 9 月 13 日

一関市監査委員 小 川 四 郎
一関市監査委員 佐 藤 重
一関市監査委員 小 山 雄 幸

記

1 監査の実施日及び対象

令和 3 年 6 月 29 日 (火)

[総務部]

財政課、税務課、収納課

令和 3 年 6 月 30 日 (水)

[総務部]

総務課、職員課

令和 3 年 7 月 13 日 (火)

[藤沢病院]

国民健康保険藤沢病院、老健ふじさわ、特別養護老人ホーム光栄荘
ふじさわデイサービスセンター、グループホームやまぼと
暮らしのケアサポートセンター

令和 3 年 7 月 14 日 (水)

[上下水道部]

生活用水対策室、総務管理課、水道課、下水道課、東部上下水道課

2 監査の範囲

令和 2 年度の財務等に係る事務の執行状況

3 監査の実施内容

監査は、一関市監査基準（令和 2 年 3 月 25 日一関市監査委員告示第 6 号）に準拠し、あらかじめ関係書類の提出を求め書類の審査及び照合確認をするとともに、事務の執行状況、予算の執行状況、財産及び備品の管理状況等について関係職員の説明を求めるなどの方法により実施した。

なお、重点的に監査を行った項目は次のとおりである。

ア 現金取扱事務において、収納金や前渡資金等の管理が財務規則に沿って適正に行われ複数職員によって現金の確認がなされているか。

- イ 歳入調定において、調定はその根拠となる法令等に適合しているか。また、調定に至るまでの事務処理は適切に行われているか。
- ウ 収入未済金の徴収事務において、現状把握や分析が行われているか。また、債権管理条例、同規則及び関係法令等に基づき、債権区分ごとに適時適正な管理、回収が行われているか。
- エ 補助金交付事務においては、申請書、事業計画書の確認が徹底されているか。補助事業の目的及び内容から補助金交付が公益上必要であることについて検討されているか。また、補助額の算定、交付方法、時期、手続き等について適正に行われているか。
- オ 不正経理再発防止対策で定めている公金等管理台帳を作成し、定期的に確実に内部チェックが行われているか。
- カ 事務執行が合理的かつ効率的に行われているか、法令等の定めるところに従って適正に行われているかどうかを主眼とし、効率性、経済性、有効性等について判断する。

4 監査の結果

事務の執行は、関係法令、条例・規則及び議会の議決その他の定めるところに基づき、概ね良好と認められた。

その他事務処理方法等に改善、是正または見直しが必要と認められた事項については別途指導した。

なお、事務事業の執行にあたっては、地方自治法をはじめとする関係法令並びに所管する業務に対する認識を深められ、適正かつ効率的に行われるよう努められたい。