

定期監査の結果について

地方自治法第199条第4項の規定により、平成30年度定期監査（財務事務監査）を実施したので、その結果を同条第9項の規定により、別紙のとおり公表する。

令和元年6月6日

千歳市監査委員 千葉 英 二

千歳市監査委員 香 月 正

平成30年度定期監査（第3回財務事務監査）報告書

一般財務事務について

1 監査の概要

(1) 監査の期間

平成31年2月12日から令和元年5月23日まで

(2) 監査の対象

別紙のとおり

(3) 監査の範囲及び方法

平成29年度における財務に関する事務の執行が、関係法令、条例、規則等に基づき、公平不偏で計画的かつ効率的に行われているかについて、次の事項を重点として関係課等から書類の提示を求め監査を実施した。

ア 予算の執行は適正な権限者が行いその手続は適正か。

イ 事務処理で法令等に違反するものはないか。

ウ 調定簿等関係書類は作成、整備されているか。

エ 違法、不当な支出又は不経済な支出はないか。

オ 支出の特例による支払方法（資金前渡、概算払、前金払、繰替払等）及び精算等の手続は、法令等に定めるところにより適時、適正に行われているか。

カ 随意契約による場合は原則として2人以上の者から見積書を徴しているか。また、例外的に1人の者から見積書を徴する時は、その理由は適正か。

キ 契約書、見積書等関係書類及び帳簿は确实かつ的確に整備されているか。また、これらの内容は適正か。

ク 前回の監査における指摘事項等が改善されているか。

2 監査の結果

今回の監査は、市立小学校、教育委員会教育部、消防本部、消防署、会計室、議会議務局、選挙管理委員会事務局、監査事務局、公平委員会事務局及び農業委員会事務局の所管事務を対象に、収入事務、支出事務、契約事務、現金取扱事務、財産管理事務及びこれらに関連する事務が関係法令等及び予算に基づき適正に執行されているかについて、主に前記の項目を重点に関係書類を検査するとともに関係職員から説明を聴取し実施した。

項目別監査結果は次のとおりであり、軽微なものについては、監査の過程において担当者に対し指導を行ったほか、監査の終了後に関係部課長等に対し通知しているので本報告では省略するが、今後とも適正かつ効率的な事務の執行に努められるよう望むものである。

(1) 学校関係

学校に関する事務については、主に学校配当予算の執行、学校物品の管理及び就学援助費の事務が適正に行われているかについて、支出負担行為関係書類及びその他関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

(2) 収入事務関係（現金取扱事務を除く。）

収入に関する事務については、主に調定から収入の整理に至るまでの事務が適正

に行われているかについて、調定書、収入原簿等の関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

(3) 支出事務関係（食糧費の支出事務を除く。）

支出に関する事務については、違法、不当な支出又は不経済な支出がないかについて、時間外勤務等命令実績簿、旅行命令簿、宿泊を伴う旅行に係る復命書、ハイヤー乗車券、一時限りの経費に係る資金前渡に関する書類、契約書類、補助金等交付書類及びその他関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

(4) 食糧費の支出事務関係

食糧費に関する支出事務については、食糧費の執行基準が遵守され、かつ支出手続が適正に行われているかについて、支出負担行為書等の関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

(5) 契約事務関係

契約に関する事務については、契約の方法、手続、締結及び履行が関係法令等に基づいて適正に行われているかについて、設計書、仕様書、入札書、見積書、契約書、検査証及びその他関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

(6) 現金取扱事務関係

現金取扱に関する事務については、正当な取扱者により適正に行われているかについて、調定書、現金払込領収書、現金領収書、現金出納簿等の関係書類を対象に検査した結果、良好に執行されていると認められた。

(7) 財産管理事務関係

財産管理に関する事務については、公有財産の管理・貸付及び処分並びに物品の管理等が適正に行われているかについて、関係書類を対象に検査した結果、おおむね良好に執行されていると認められた。

資金前渡職員に係る出納事務について

1 監査の概要

(1) 監査の期間

平成31年4月16日（平成31年1月から3月までの取扱分）

(2) 監査の対象

別紙のとおり

(3) 監査の範囲及び方法

資金前渡職員が取り扱った資金前渡金の出納事務状況について、保管現金と現金出納簿との照合及び支出証拠書類の内容の監査を実施した。

2 監査の結果

出納事務の状況は別紙のとおりであり、計数はいずれも正確であると認められた。

平成30年度定期監査（第3回財務事務監査）の対象

部局等	課等	監査書類提出日
小学校	千歳小学校	平成31年 2月12日
	北栄小学校	平成31年 2月12日
	末広小学校	平成31年 2月12日
	緑小学校	平成31年 2月12日
	千歳第二小学校	平成31年 2月12日
	支笏湖小学校	平成31年 2月12日
	日の出小学校	平成31年 2月12日
	信濃小学校	平成31年 2月12日
	高台小学校	平成31年 2月15日
	東小学校	平成31年 2月15日
	祝梅小学校	平成31年 2月15日
	桜木小学校	平成31年 2月15日
	向陽台小学校	平成31年 2月15日
	北陽小学校	平成31年 2月15日
	泉沢小学校	平成31年 2月15日
教育部	企画総務課	平成31年 2月19日
	主幹（新設校建設担当）	平成31年 2月19日
	学校教育課	平成31年 2月19日
	青少年課	平成31年 2月19日
	生涯学習課	平成31年 2月19日
	埋蔵文化財センター	平成31年 2月19日
	学校給食センター	平成31年 2月19日
	文化施設課	平成31年 2月19日
	学校指導課	-
消防本部	総務課	平成31年 2月22日
	警防課	平成31年 2月22日
	予防課	平成31年 2月22日
消防署	消防課	平成31年 2月22日
	警備1課	平成31年 2月22日
	警備2課	平成31年 2月22日
	救急課	平成31年 2月22日
	富丘出張所	平成31年 2月22日
	向陽台出張所	平成31年 2月22日
	西出張所	平成31年 2月22日
	支笏湖温泉出張所	平成31年 2月22日
	祝梅出張所	平成31年 2月22日
会計室	会計課	平成31年 2月26日
議会事務局	総務課	-
	議事課	平成31年 2月26日
選挙管理委員会事務局	選挙課	平成31年 2月26日
監査事務局	監査課・主幹	平成31年 2月26日
公平委員会事務局		平成31年 2月26日
農業委員会事務局	管理課	平成31年 2月26日

教育部主幹（新設校建設担当）は、監査対象書類がない旨の提出
 監査書類提出日欄の「-」は、平成29年度定期監査において重要若しくは軽微な指摘事項又は検討を要する事項が皆無であったことから、監査事務の効率化等を図るため、監査の対象外とした課等

平成31年1月から3月までの資金前渡職員の取扱いに係る出納事務一覧表

資金前渡職員	取扱事務	12月末残高	受入額	支出額	戻入額	残額	監査の結果
企画部秘書課長 堀田裕	市長交際費	156,411	150,000	244,383	0	62,028	出納は適正であると認められた
保健福祉部福祉課長 茂木憲	貧困者等救助金	11,150	0	2,000	0	9,150	〃
保健福祉部高齢者支援課長 阿部忠彦	弔慰金	30,000	50,000	50,000	0	30,000	〃
〃	敬老祝金	780,000	0	340,000	0	440,000	〃
市立千歳市民病院事務局 経営戦略室経営企画課長 松石博司	病院長交際費	84,408	100,000	136,000	48,408	0	〃
消防本部総務課長 樋口護	消防長交際費	15,040	0	14,500	540	0	〃
水道局総務課長 大脇真	管理者交際費(水道事業)	12,000	0	0	12,000	0	〃
〃	管理者交際費(下水道事業)	11,000	0	0	11,000	0	〃
議会事務局次長兼総務課長 加賀屋勝	議長交際費	72,958	100,000	125,841	0	47,117	〃
選挙管理委員会 事務局選挙課長 山根祥二	委員長交際費	0	0	0	0	0	取扱なし
農業委員会事務局管理課長 荒川裕昭	会長交際費	15,000	0	0	0	15,000	出納は適正であると認められた
教育委員会 教育部企画総務課長 伊藤樹美	教育長交際費	37,500	50,000	34,000	0	53,500	〃