

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、令和3年度定期監査（財務監査）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3年10月11日

千歳市監査委員 千葉英二

千歳市監査委員 松倉美加

令和3年度定期監査（第1回財務監査）報告書

公営企業に係る財務事務について

1 監査の概要

(1) 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定による財務監査（定期監査）

(2) 監査の対象及び実施内容

次の部局に対し、令和2年度における財務に関する事務の執行が関係法令、条例、規則等に基づき適正かつ効率的に行われているかについて、関係書類の確認、照合等を行うとともに関係職員から説明を聴取するなど、千歳市監査基準に準拠して実施した。

部局	課等
市立千歳市民病院	診療部
	薬局（薬剤科）
	医療技術室（放射線科、臨床検査科、臨床工学科、リハビリテーション科、栄養管理科）
	地域医療連携室（地域医療連携課）
	入院支援センター（入院支援課）
	健診センター（管理課）
	医療安全管理室（医療安全管理課）
	感染対策室（感染対策課）
	看護部（主幹（庶務・研修兼療養支援担当）主幹（助産外来担当）第一外来看護科、第二外来看護科、救急外来看護科、3階東病棟看護科、3階西病棟看護科、4階東病棟看護科、4階西病棟看護科、手術室看護科）
	事務局（総務課、施設課）、事務局経営戦略室（経営企画課、医事課）

(3) 監査の着眼点

ア 企業の経済性を発揮するとともに公共の福祉を増進するように運営されているか。

イ 予算の執行は適正な権限者が行いその手続は適正か。

ウ 事務処理で法令等に違反するもの、適時適切に行われていないものはないか。

エ 調定簿等関係書類は作成、整備されているか。

オ 違法、不当な支出又は不経済な支出はないか。

カ 滞納整理手続や不納欠損処理は適正に行われているか。

キ 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、その理由は適切か。

- ク 契約関係書類は確実かつ的確に整備されているか。また、これらの内容は適切か。
- ケ 補助金に係る実績報告等の確認は適正に行われているか。また、補助対象外経費に充当されているものはないか。
- コ 物品の管理等は適正に行われているか。

(4) 監査の実施場所及び日程

場所：監査事務局

日程：令和3年8月31日から10月8日まで

(5) 監査を実施した委員

監査委員 千葉 英 二

監査委員 松 倉 美 加

2 監査の結果

監査は試査によるものであり、前項の記載事項のとおり監査した限り、重要な点においては、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていると認められた。項目別監査結果は、以下に記載のとおりであり、適正に執行されていない事例が一部見受けられた。なお、軽易なものについては、監査の過程において口頭で指導を行っ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) 市立千歳市民病院

ア 収入事務

- ・ 指摘事項なし

イ 支出事務

- ・ 週休日における時間外勤務において、支給率の誤りにより時間外勤務手当が支給不足となっているものがあった。【感染対策室感染対策課、看護部手術室看護科】

ウ 補助金交付事務

- ・ 該当なし

エ 契約事務

- ・ 医療機器の保守業務に係る業務委託契約書において、収入印紙が貼付されていないものがあった。【事務局経営戦略室経営企画課】
- ・ 業務委託の契約において、契約書に規定されている個人情報等の取扱いに関する管理責任者の届出が受託者から提出されていないものがあった。【事務局経営戦略室経営企画課】

オ 財産管理事務

- ・ 指摘事項なし

資金前渡職員に関する出納事務について

1 監査の概要

(1) 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定による財務事務監査（資金前渡職員の出納事務）

(2) 監査の対象及び実施内容

別紙記載の資金前渡職員が取り扱った経費（一時限りの資金前渡を除く。）に関する出納事務の執行状況（令和3年4月から6月までの取扱分）について、保管現金の実査及び現金出納簿との照合、支出証拠書類の確認を行うなど、千歳市監査基準に準拠して実施した。

(3) 監査の着眼点

- ア 保管現金と現金出納簿の金額は一致しているか。
- イ 領収書等の支出証拠書類の記載に不備はないか。
- ウ 支出伺は遅滞なく適宜適切に処理されているか。
- エ 領収書等の支出証拠書類、支出伺、現金出納簿の記載内容に不整合はないか。
- オ 違法又は不当な支出その他不適当と認められる支出はないか。

(4) 監査の実施場所及び日程

場所：監査事務局

日程：令和3年7月16日

(5) 監査を実施した委員

監査委員 千葉 英 二

監査委員 松 倉 美 加

2 監査の結果

監査は精査によるものであり、前項の記載事項のとおり監査した限りにおいて、出納事務の執行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が、以下に記載のとおり、事務処理手続において適正に執行されていない事例が一部見受けられた。なお、軽易なものについては、監査の過程において口頭で指導を行っているので本報告では省略するが、今後とも適正な事務の執行に努められるよう望むものである。

- ・ 資金前渡精算書が作成されておらず、会計規則に定める精算手続が未了となっていた。

【農業委員会事務局管理課長】

令和3年4月から6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	3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 黒田 大	市長交際費	63,840	200,000	45,000	63,840	155,000	出納は適正であると認められた
保健福祉部福祉課長 佐藤 暢也	貧困者等救助金	8,200	30,000	15,520	8,200	14,480	出納は適正であると認められた
保健福祉部高齢者支援課長 阿部 忠彦	弔慰金	30,000	0	0	30,000	0	出納は適正であると認められた
市立千歳市民病院事務局 経営戦略室経営企画課長 関原 範和	病院長交際費	0	300,000	0	0	300,000	出納は適正であると認められた
消防本部総務課長 坂口 忠義	消防長交際費	0	50,000	5,000	0	45,000	出納は適正であると認められた
水道局経営管理課長 倉島 毅	管理者交際費(水道事業)	0	0	0	0	0	取扱なし
	管理者交際費(下水道事業)	0	0	0	0	0	取扱なし
議会事務局次長兼総務課長 島津 一久	議長交際費	0	100,000	5,000	0	95,000	出納は適正であると認められた
選挙管理委員会 事務局選挙課長 片山 学	委員長交際費	0	0	0	0	0	取扱なし
	選挙執行費	0	15,000	15,000	0	0	出納は適正であると認められた
農業委員会事務局管理課長 田中 康仁	会長交際費	0	30,000	0	0	30,000	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 浅野 浩司	教育長交際費	181,000	200,000	0	181,000	200,000	出納は適正であると認められた