

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7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8年5月13日

千歳市監査委員 磯部進一

千歳市監査委員 山崎昌則

令和7年度定期監査（第3回財務監査）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

次の部局等に対し、令和6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。

部局等		課等
総務部		総務課、危機管理課、防災学習交流施設、契約管財課、財政課、税務課、納税課、職員課、主幹（職員健康管理担当）、行政管理課、主幹（働き方改革推進担当）
行政委員会等	会計室	会計課
	議会事務局	総務課、議事課
	選挙管理委員会事務局	選挙課
	監査事務局	監査課、主幹（技術担当）
	公平委員会事務局	-
	農業委員会事務局	管理課
学校	小学校	千歳、北栄、末広、緑、千歳第二、支笏湖、日の出、信濃、高台、東、祝梅、桜木、向陽台、北陽、泉沢、みどり台
	中学校	千歳、青葉、東千歳、富丘、北斗、向陽台、勇舞
	小中併置校	北進、駒里

(3) 監査の着眼点

- 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、適時適切に行われていないものはないか。
- 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 滞納整理手続や不納欠損処理は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ときは、その理由は適切か。

キ 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。

ク 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。

ケ 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8年1月22日から5月13日まで

(5) 監査を実施した委員

監査委員 澤田 徹（令和8年1月22日～3月31日）

監査委員 磯部 進一（令和8年4月1日～5月13日）

監査委員 山崎 昌則

(6) 監査委員の除斥

澤田徹委員は監査事務局に係る監査について、磯部進一監査委員は総務部及び監査事務局に係る監査について、地方自治法第199条の2の規定により除斥した。

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ようとし、その組織及び運営の合理化に努めていると認められた。部局等別監査結果は、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) 総務部

ア 収入事務

- ・ 指摘事項なし

イ 支出事務

- ・ 物品修繕において、業者から納品書を徴していないものがあった。【危機管理課】
- ・ 航空賃を伴う旅費の支出において、航空賃の支払金額を確認することができる領収書等が保管されていないものがあった。【職員課】

ウ 補助金交付事務

- ・ 指摘事項なし

エ 契約事務

- ・ 業務委託の契約において、会計年度開始前に契約締結に係る起案、決裁が行われて

いるものがあった。【危機管理課】

- ・ 業務委託の契約（1者による随意契約）において、事業者から見積書を徴していないものがあった。【防災学習交流施設】
- ・ 業務委託に係る随意契約において、予定価格調書が封筒に封入された形跡がないものがあった。【防災学習交流施設】
- ・ 業務委託に係る契約書において、収入印紙が貼付されていないものがあった。【危機管理課】
- ・ 業務委託の契約において、請書に規定されている業務完了通知書が受注者から提出されていないものがあった。【防災学習交流施設】
- ・ 業務委託の契約において、契約書等に規定されている業務処理責任者の通知書等が受注者から提出されていないものがあった。【主幹（働き方改革推進担当）】
- ・ 業務委託の契約において、千歳市契約規則に規定されている検査証が作成されていないものがあった。【主幹（働き方改革推進担当）】

オ 財産管理事務

- ・ 売却処分した備品について、千歳市会計規則に基づく物品処分通知を行っていないものがあった。【総務課】

カ その他の事務

- ・ 指摘事項なし

(2) 行政委員会等

ア 収入事務

- ・ 指摘事項なし

イ 支出事務

- ・ 航空賃を伴う旅費の支出において、航空賃の支払金額を確認することができる領収書等が保管されていないものがあった。【選挙管理委員会事務局選挙課、農業委員会事務局管理課】
- ・ 郵券受払簿において、郵便切手の受払の一部の記載漏れがあったほか、現金等価物であるレターパックの受払の全部が記載されていなかった。【選挙管理委員会事務局選挙課】

ウ 補助金交付事務

- ・ 指摘事項なし

エ 契約事務

- ・ 業務委託に係る請書において、収入印紙が貼付されていないものがあった。【選挙管理委員会事務局選挙課】

オ 財産管理事務

- ・ 指摘事項なし

カ その他の事務

- ・ 指摘事項なし

(3) 学校

ア 支出事務

- ・ 契約管財課が契約事務を行うべき金額要件の物品購入において、学校が分割して業者に直接発注しているものがあった。【教育部企画総務課】
- ・ 消耗品費の支出において、学校内の親睦会費で購入すべき物品を、学校配当経費で購入しているものがあった。【教育部企画総務課】

イ 財産管理事務

- ・ 不用備品処分の承認を受けていない備品について、誤って備品台帳から削除されているものがあった。【教育部企画総務課】
- ・ 不用備品処分の手続を経て廃棄した備品について、備品台帳から削除されずに残っているものがあった。【教育部企画総務課】

資金前渡職員に関する出納事務について（令和8年1月～3月分）

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（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8年1月から3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8年4月16日

(5) 監査を実施した委員

監査委員 磯部進一

監査委員 山崎昌則

(6) 監査委員の除斥

磯部進一監査委員は、総務部に係る監査について、地方自治法第199条の2の規定により除斥した。

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。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。

令和8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 井戸川 邦彦	市長交際費	258,208	100,000	275,448	0	82,760	出納は適正であると認められた
総務部総務課長 黒田 尚樹	功労者祭し料	100,000	100,000	0	0	200,000	出納は適正であると認められた
保健福祉部福祉課長 大木 克美	貧困者等救助金	35,500	0	3,000	0	32,500	出納は適正であると認められた
消防本部総務課長 鶴田 貴光	消防長交際費	56,500	0	4,500	52,000	0	出納は適正であると認められた
議会議務局 次長兼総務課長 中村 康文	議長交際費	112,980	0	96,500	16,480	0	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 増井 純一	委員長交際費	20,000	0	0	20,000	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 上田 創一	会長交際費	14,500	0	0	14,500	0	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 巽 豊	教育長交際費	75,390	32	25,032	0	50,390	出納は適正であると認められた