

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、令和元年度定期監査（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。

なお、五十嵐桂一監査委員は、令和元年6月13日付けをもって選任されたので、監査期間中、選任日前における監査は行っていない。

令和元年10月15日

千歳市監査委員 千葉 英 二

千歳市監査委員 五十嵐 桂 一



## 令和元年度定期監査（第1回財務事務監査）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) 監査の期間

令和元年5月27日から令和元年9月30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30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 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 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。

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、水道局、市立千歳市民病院の所掌事務を対象に、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) 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、未収金はあるものの、良好に執行されていると認められた。

(2) 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。

(3) 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、良好に執行されていると認められた。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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、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

令和元年7月16日（平成31年4月から令和元年6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。

令和元年度定期監査（第1回財務事務監査）の対象

部局等	課等	監査書類提出日
水道局	総務課	令和元年5月27日
	管路維持課	令和元年5月27日
	施設維持課	令和元年5月27日
	工事課	令和元年5月27日
市立千歳市民病院	診療部	令和元年6月3日
	薬局薬剤科	令和元年6月3日
	医療技術室放射線科	令和元年6月3日
	医療技術室臨床検査科	令和元年6月3日
	医療技術室臨床工学科	令和元年6月3日
	医療技術室リハビリテーション科	令和元年6月3日
	医療技術室栄養管理科	令和元年6月3日
	地域医療連携室地域医療連携課	令和元年6月3日
	入院支援センター入院支援課	令和元年6月3日
	健診センター管理課	-
	医療安全管理室医療安全管理課	令和元年6月3日
	感染対策室感染対策課	令和元年6月3日
	看護部主幹（庶務・研修兼療養支援担当）	-
	看護部第一外来看護科	令和元年6月3日
	看護部第二外来看護科	令和元年6月3日
	看護部救急外来看護科	令和元年6月3日
	看護部3階東病棟看護科	令和元年6月3日
	看護部3階西病棟看護科	令和元年6月3日
	看護部4階東病棟看護科	令和元年6月3日
	看護部4階西病棟看護科	令和元年6月3日
	看護部手術室看護科	令和元年6月3日
	事務局総務課	令和元年6月3日
	事務局施設課	-
	事務局経営戦略室経営企画課	-
事務局経営戦略室医事課	令和元年6月3日	

監査書類提出日欄の「-」は、平成30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4月から令和元年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 堀田裕(4月) 中島肇(5~6月)	市長交際費	62,028	400,000	274,393	62,028	125,607	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	9,150	30,000	13,800	9,150	16,200	"
保健福祉部高齢者支援課長 阿部忠彦	弔慰金	30,000	150,000	30,000	30,000	120,000	"
"	敬老祝金	440,000	0	0	440,000	0	"
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	0	400,000	254,600	0	145,400	"
消防本部総務課長 坂口忠義	消防長交際費	0	50,000	30,000	0	20,000	"
水道局総務課長 大脇真	管理者交際費(水道事業)	0	20,000	4,000	0	16,000	"
"	管理者交際費(下水道事業)	0	20,000	4,000	0	16,000	"
議会事務局次長兼総務課長 島一浩(4月) 議会事務局次長兼総務課長 政岡孝明(5~6月)	議長交際費	47,117	200,000	95,500	47,117	104,500	"
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
"	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 荒川裕昭	会長交際費	15,000	30,000	15,000	15,000	15,000	"
教育委員会 教育部企画総務課長 伊藤樹美	教育長交際費	53,500	200,000	27,000	53,500	173,000	"