

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、地方自治法第199条の2の規定により、保健福祉部の一部の事務に関する監査は行っていない。

令和2年6月1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4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

令和2年1月7日から令和2年3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 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、市民環境部、保健福祉部、子ども福祉部、産業振興部、観光スポーツ部及び建設部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、収入未済額はあるものの、おおむね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、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。

(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、おおむね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、おおむね良好に執行されていると認められた。

令和元年度定期監査（第4回財務事務監査）の対象

部局等	課等	監査書類提出日
市民環境部	市民生活課	令和2年1月7日
	市民課	令和2年1月7日
	主幹（個人番号カード担当）	令和2年1月7日
	国保医療課	令和2年1月7日
	環境課	令和2年1月7日
	向陽台支所	令和2年1月7日
	東部支所	-
	支笏湖支所	令和2年1月7日
	廃棄物管理課	令和2年1月29日（往査）
	廃棄物対策課	令和2年1月29日（往査）
保健福祉部	福祉課	令和2年1月14日
	高齢者支援課	令和2年1月14日
	障がい者支援課	令和2年1月14日
	救急医療課	令和2年1月14日
	健康づくり課	令和2年1月14日
	母子保健課	令和2年1月14日
	主幹（産前産後ケア担当）	令和2年1月14日
	市民健康課	令和2年1月14日
こども福祉部	こども政策課	令和2年1月21日
	こども家庭課	-
	子育て総合支援センター	-
	主幹（児童館等運営調整担当）	令和2年1月21日
	認定こども園つばさ	令和2年1月21日
	認定こども園ひまわり	令和2年1月21日
	こども療育課	令和2年1月21日
産業振興部	商業労働課	令和2年1月28日
	公設卸売市場	令和2年1月28日
	農業振興課	令和2年1月28日
	農村整備課	令和2年1月28日
	主幹（産業政策担当）	-
	企業振興課	令和2年1月28日
	科学技術振興課	令和2年1月28日
	開発振興課	令和2年1月28日
観光スポーツ部	交流推進課	令和2年2月4日
	観光企画課	令和2年2月4日
	観光事業課	令和2年2月4日
	スポーツ振興課	令和2年2月4日
建設部	道路管理課	令和2年2月12日
	市営住宅課	-
	事業庶務課	令和2年2月12日
	道路建設課	令和2年2月12日
	都市整備課	令和2年2月12日
	建築課	令和2年2月12日
	営繕課	-
	電気設備課	-

市民環境部主幹（個人番号カード担当）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