

元 田 監 第 38 号
令和 元 年 7 月 26 日

田 村 市 長 本 田 仁 一 様
田 村 市 議 会 議 長 大 和 田 博 様
田 村 市 教 育 委 員 会 教 育 長 飯 村 新 市 様

田 村 市 監 査 委 員 郡 司 健 一

同 石 井 忠 治

令和元年度定期監査(出先機関)の結果報告について (通知)

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、定期監査を田村市監査基準に準拠して実施したので、同条第9項の規定により、その結果を報告します。

定期監査（出先機関）結果報告

1. 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定に基づく監査

2. 監査の執行者

田村市監査委員 郡 司 健 一

田村市監査委員 石 井 忠 治

3. 令和元年度定期監査の実施日時及び対象について

実施日	時 間	監査対象課所名	監査を行った場所	備考
7月1日 (月)	9:40 ~ 10:30	文珠出張所	文珠出張所	
	10:55 ~ 11:55	大越こども園	大越こども園	
	13:09 ~ 14:10	滝根小学校	滝根小学校	
7月2日 (火)	9:35 ~ 10:35	常葉小学校	常葉小学校	
	10:39 ~ 11:45	常葉保育所	常葉保育所	
	13:12 ~ 14:02	常葉児童生活センター	常葉児童生活センター	
7月3日 (水)	9:30 ~ 10:20	三世代ふれあい交流館	三世代ふれあい交流館	
	11:09 ~ 12:00	船引総合福祉センター	船引総合福祉センター	
	13:10 ~ 14:03	船引保育所	船引保育所	
7月4日 木	9:32 ~ 10:25	芦沢小学校	芦沢小学校	
	10:44 ~ 11:37	船引南小学校	船引南小学校	
	13:10 ~ 14:15	要田出張所	要田出張所	

4. 監査の範囲

平成30年度に実施した事務事業及び公共的団体等、準公金、服務票に係る事務

5. 監査の着眼点

- (1) 予算の執行及び出納その他の事務の執行が適切かつ効率的に行われているか。
- (2) 現金の取扱い、施設等の維持管理が適切に行われているか。

6. 監査の方法

- (1) 定期監査資料、関係書類、諸帳簿等の提出を求め、事務補助職員による書類及び帳簿の照合確認などの事前調査を行った。
- (2) 監査当日は、実地調査により出先機関の説明を聴取するとともに監査委員から疑問点等について質問を行った。
- (3) 監査の結果、指摘事項等があれば、監査委員から改善、検討を指示した。また、監査委員から講評を行った。

7. 監査の結果

監査の結果、財務に関する事務の執行及び事業遂行のための管理・運営については、総合的に、概ね適正に処理されていると認められた。

一部に改善を要する事項（指導事項）が認められたので、内容を十分に理解し、それぞれ必要な措置を講じられ、適正な事務処理に努められたい。

なお、事務処理上検討又は留意すべき点で軽微なものについては、監査の過程でその都度、口頭にて指導した。

(1) 改善を要する事項

① 準公金の取り扱いについて

- 請求に対する支払いは、正当な支払請求書を受けた日から30日以内に支出することとなっている（「政府契約の支払遅延防止等に関する法律」）ので、請求書の受領時、年月日を確認されたい。
- 領収書は、受領時に宛名等を確認し、所属課所名が判別できるよう、公正性を確保し、必要に応じて、領収書発行者に訂正を依頼するなどして、書類の正確性を確保されたい。
- 金銭（現金）出納帳は、年度末などの決算時において、収支報告書を作成し、監事による監査を実施するよう徹底されたい。監事選出による監査ができない場合は、所属課所等の長により監査を行うなどして、公正性を確保されたい。
- 業者が発行する請求書に、日付が無いものが見られた。請求書を受取る際には、請求年月日、請求者の住所、請求者の印影をよく確認のうえ收受されたい。

(2) 注意を要する事項

① 準公金の支出について

- 金銭（現金）出納帳をはじめ、会計簿等に使用されている収入何書及び支出何書等に訂正が生じた場合には、修正テープや修正液による訂正ではなく、訂正箇所を朱書き二重線で見え消しにし、訂正印を押印するよう徹底されたい。
 - 領収書について、宛名、領収月日等の記載漏れがないよう、よく確認されたい。
 - 服務票の押印欄は斜線を引くなどして、欠勤なのか否かを明確にされたい。なお、服務票・出役証明の取扱いは、市の「服務・超過勤務 事務処理について（29年度版）」を参照されたい。
- #### ② 施設及び設備の安全管理について
- 施設及び設備の管理は、日頃の安全点検を徹底し、安全を確保するとともに、環境整備についても十分に配慮されたい。また、修繕が必要な箇所は早急に対応されたい。