

平成 2 9 年 度

定 期 監 査 報 告 書

山 武 市 監 査 委 員

山 監 第 75 号  
平成30年2月23日

山 武 市 長	椎 名 千 収 様
山 武 市 議 会 議 長	越 川 哲 様
山 武 市 教 育 委 員 会 教 育 長	嘉 瀬 尚 男 様
山 武 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長	伊 藤 公 文 様
山 武 市 農 業 委 員 会 会 長	林 善 和 様

山武市監査委員 野 島 暉 通

山武市監査委員 本 山 英 子

平成29年度定期監査の結果報告書の提出について

地方自治法第199条第4項の規定により定期監査を執行したので、同条第9項の規定によりその結果を報告します。

この監査の結果に基づき、または、この監査の結果を参考として措置を講じたときは、同条第12項の規定により通知してください。

# 定期監査結果報告書

## 1 監査の対象及び範囲

平成 29 年 4 月 1 日から平成 29 年 9 月 30 日までに執行された財務に関する事務及び経営に係る事務の管理

### 【一般会計・特別会計】

- ・総務部  
総務課、企画政策課、財政課、東京オリンピック・パラリンピック戦略推進室、市民自治支援課、消防防災課、
- ・市民部  
市民課、国保年金課、課税課、収税課、山武出張所、蓮沼出張所、松尾出張所
- ・保健福祉部  
社会福祉課、子育て支援課、高齢者福祉課、健康支援課
- ・経済環境部  
農林水産課、わがまち活性課、環境保全課
- ・都市建設部  
土木課、都市整備課
- ・教育部  
教育総務課、学校再編推進室、学校教育課、学校給食センター、生涯学習課、歴史民俗資料館、成東中央公民館、松尾公民館、図書館、成東文化会館、スポーツ振興課、さんぶの森公園管理事務所
- ・会計課
- ・議会事務局
- ・選挙管理委員会事務局
- ・固定資産評価審査委員会事務局
- ・監査委員事務局
- ・農業委員会事務局

### 【企業会計】

- ・水道課

## 2 監査の実施期日及び場所

平成 29 年 10 月 24 日から 11 月 15 日まで  
山武市役所 監査委員事務局室

### 3 監査の方法

監査を実施するにあたっては、地方自治法第199条第1項の規定による財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているか、同法第2条第14項及び第15項の規定の趣旨に沿ってなされているかどうかを基本として、各部課等から提出された資料に基づき事前に予備調査を行い、監査執行期日には、各担当部課長等から説明を聴取して実施した。

〈本年度の重点項目〉

- 収入事務に関すること
- 支出事務に関すること
- 収入確保状況に関すること
- 補助金の交付状況に関すること
- 前渡資金の取り扱いに関すること
- 平成28年度定期監査指摘事項の措置状況に関すること

### 4. 監査の結果

本監査を実施した結果、予算の執行状況及び事務事業の執行状況等については、おおむね適正に処理されていると認められた。

### 5. 意見（総括）

本監査を実施するにあたり、設定した重点項目について、次のとおり意見を付す。  
収入事務及び支出事務について、総計予算主義に基づき、すべての収入及び支出は、歳入歳出予算に編入する必要があるが、収入の一部に予算計上されていないものが確認された。今後は、適切な予算計上に留意されたい。

収入確保状況について、収入の確保は、持続可能で安定した行財政運営を維持するために最も重要な課題である。全庁横断的な連携を一層強化し、収入の確保及び収入未済の発生防止に鋭意努力されるよう強く望む。

補助金の交付状況について、補助金の交付事務では、補助効果等の検証を実施し、補助内容等の見直しを行っていたが、補助金はその時々々の社会情勢や市民ニーズに応じ、公益上の必要性や妥当性、有効性等に変化が生じるものである。目的達成度や補助効果等について不断の検証を行い、補助金交付の適正化に努められたい。

前渡資金の取り扱いについて、資金前渡は、資金前渡職員に現金払いをさせる支出の特例であり、当該職員に責任が及ぶことを踏まえ、財務規則等に則り厳正な事務手続きに努められたい。また現金等の保管に係るチェック体制を強化し、適正な公金管理に留意されたい。

本監査の執行において、各課等に提出を依頼した監査資料に誤りや記入漏れが見受けられたので、正確な資料作成を心がけられたい。

なお、簡易な事務上の誤りについては、関係職員にその都度、訂正や改善を行うように口頭で指導を行ったが、一部に事務処理の改善又は検討を要する事項が認められた。その内容を十分に検討し速やかに措置を講ずる等、適正で効率的かつ効果的な事務執行に努められたい。