

小郡市監査委員公表第10号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表します。

令和2年6月10日

小郡市監査委員 原 田 裕 子
小郡市監査委員 井 上 勝 彦

定期監査の結果に関する報告について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、定期監査を小郡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に関する報告を提出します。

記

第1 監査の概要

- 1 実施期間 令和2年5月8日から令和2年5月22日まで
- 2 監査対象 子ども・健康部 子ども育成課
- 3 監査範囲 平成31年4月1日から令和2年3月31日までに執行された財務に関する事務及び一般事務
- 4 着眼点 財務に関する事務の執行及び一般事務が、関係法令に則り、適正かつ効率的に行われているかを主眼とした。
- 5 監査方法 監査対象課等に事前に関係書類等の提出を求め、提出された関係書類等に基づいて検査照合するとともに、関係職員からの説明を聴取し、必要に応じ実査を行った。

第2 監査の結果

財務に関する事務の執行及び一般事務は、おおむね適正に執行されていると認められたが、債権管理及びそれに伴う文書管理について、適正を欠く事実があったため、事情聴取及び指導を行った。債権管理の現状把握及び改善状況について、経過を注視する必要があるため、引き続き経過観察を行うこととした。

なお、軽微な事項については、速やかに改善を図り、次回に同様の事項が発生しないよう、監査委員事務局より監査対象課に対して指導した。

- 1 監査委員指摘事項（改善が必要であると認められるもの）
特になし

- 2 事務局指導事項（監査委員指摘事項に至らない軽微な事項）
 - (1) 文書事務（2件）
 - ①文書管理が適正でないもの
 - ②決裁権者の設定が適正でないもの
 - (2) 収入事務（1件）
 - ①調定変更の手続きがなされていないもの
 - (3) 旅費支払事務（1件）
 - ①出張命令及び出張復命が適正でないもの
 - (4) 補助金支払事務（1件）
 - ①実績報告の審査が適正でないもの
 - (5) 支出事務（1件）
 - ①支出負担行為の手続きが適正でないもの
 - (6) 契約事務（1件）
 - ①必要書類の提出がなされていないもの
 - (7) 公有財産管理事務（2件）
 - ①財産台帳管理が適正でないもの
 - ②公有財産の所管換えの手続きが適正でないもの
 - (8) 予算事務（1件）
 - ①財政課長の合議がないもの

監査委員指摘事項及び事務局指導事項については、以上のとおりである。

今後とも事務の執行等にあたっては、関係法令等を遵守し、適正な執行に努められたい。