

監 査 委 員 公 表 第 1 0 号
令和4年（2022年）10月26日

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づき定期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下記のとおり公表します。

柏崎市監査委員 土 田 茂 博

柏崎市監査委員 内 山 万寿男

柏崎市監査委員 若 井 恵 子

記

第1 監査の概要

1 監査の対象及び選定理由

(1) 監査の対象

令和3年（2021年）4月1日から令和4年（2022年）3月31日までに執行した財務に関する以下の事務

監査対象課	監査対象事務
福祉保健部 福祉課	ア 税外収入金の徴収事務 (ア) 行政財産目的外使用料 (イ) 電柱土地貸付料 (ウ) 社会福祉費寄付金 (エ) 福祉課雑入 イ 報酬の支給事務 (ア) 地域福祉計画推進会議委員報酬 (イ) 障害者介護給付費等支給審査会委員報酬 (ウ) 障害者福祉推進会議委員報酬 (エ) 医療扶助判定嘱託医報酬 ウ 契約事務 (ア) 業務の委託契約 (イ) 建設工事請負契約 エ 補助金等の交付事務 (ア) 民生委員児童委員協議会研修費補助金 (イ) 社会福祉協議会補助金 (ウ) 新型コロナウイルス感染症生活困窮者自立支援金 (エ) 生活困窮者生活支援金 (オ) 身体障害者福祉協会活動補助金 (カ) 障害者向け安心住まいの整備補助事業補助金

	(キ) 福祉職員就職支援事業補助金 (ク) 人材確保・職場定着支援事業補助金
福祉保健部 健康推進課 (含 ひきこもり 支援センター)	ア 税外収入金の徴収事務 (ア) 行政財産目的外使用料 (イ) 健康診査料金 (ウ) フォローアップ検診検査料 イ 報酬の支給事務 (ア) 歯科保健推進会議委員報酬 (イ) 食育推進会議委員報酬 (ウ) 健康づくり推進会議委員報酬 ウ 契約事務 (ア) 修繕請負契約 (イ) 業務の委託契約 エ 補助金等の交付事務 (ア) 食生活改善推進員協議会補助金 (イ) 衛生教育事業費補助金 (ウ) がん検診機器整備事業補助金

(2) 選定理由

監査の対象とした事務については、各業務統制担当課から財務事務の執行に係る適正な事務処理について周知されていること及び監査対象課の特殊性などを考慮のうえ、監査対象課の実効性と周知内容の有効性などを検証するため監査対象とする。

2 監査の目的

財務に関する事務の執行が法令等の定めるところにより適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施し、今後の行政運営に資することを目的とする。

3 監査対象事務及び監査の着眼点

監査の実施に当たり、監査対象事務の主な着眼点を次のとおり設定した。

監査対象事務	主な着眼点
(1) 税外収入金の徴収事務	ア 調定は適正に行われているか。 イ 納入の通知は適正に行われているか。 ウ 使用許可手続は適正に行われているか。 エ 現金の取扱いは適正に行われているか。 オ 領収書の取扱いは適正に行われているか。 カ 納期限までに納入がされていない場合の督促及び延滞金の徴収は適正に行われているか。 キ 関係帳簿の整理は適正に行われているか。
(2) 報酬の支払事務	ア 委嘱手続は適正に行われているか。 イ 支払対象者及び支払金額の把握、計算は適正に行われているか。
(3) 契約事務	ア 契約の方法、手続は適正に行われているか。 イ 契約締結事務は適正に行われているか。 ウ 契約の履行確認は適切に行われているか。

(4) 補助金等の交付事務	ア 交付要綱は整備されているか。 イ 事務手続は適正に行われているか。 ウ 交付対象及び交付金額の把握、計算は適正に行われているか。
---------------	--

4 実施する手続の内容

財務に関する事務の執行が法令等に準拠して適正かつ効率的に行われているか、また、各業務統制担当課の指示に基づく事務処理が適正に行われ、かつ有効に機能しているかなどを、関係帳簿及び証拠書類を調査するとともに、関係職員から説明を聴取するなどして実施する。

5 監査の期間

令和4年（2022年）9月1日から令和4年（2022年）10月4日まで

第2 監査の結果

監査を実施したところ、財務に関する事務の執行は、おおむね適正に処理されているものと認められた。