



監査委員公表第7号
令和6（2024）年11月7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。

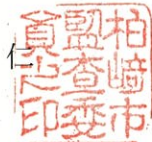
柏崎市監査委員 土田 茂 博



柏崎市監査委員 内山 万寿男



柏崎市監査委員 星野 正 仁



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5（2023）年4月1日から令和6（2024）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
総合企画部 企画政策課	ア 税外収入金の徴収事務 西山町バス運行使用料 イ 報酬の支給事務 （ア） 総合計画審議会委員報酬 （イ） 情報政策官報酬 （ウ） 住宅・土地統計調査 指導員・調査員報酬 （エ） 漁業センサス 調査員報酬 ウ 契約事務 業務の委託契約 エ 補助金の交付事務 （ア） 柏崎市私立大学学生募集支援事業補助金 （イ） 柏崎市生活交通確保対策運行費補助金 （ウ） 柏崎市地域参画型生活交通確保対策補助金 （エ） 柏崎市生活バス路線確保維持補助金 （オ） 柏崎市バス待合所設置事業補助金 （カ） 柏崎市国庫補助低収益路線維持費補助金 （キ） 柏崎市ユニバーサルデザインタクシー導入促進 補助金

	(ク) 柏崎市A I オンデマンド交通車両購入事業補助金 (ケ) 柏崎市共聴施設撤去修繕等事業補助金
総合企画部 電源エネルギー戦略 室	ア 税外収入金の徴収事務 土地貸付収入 イ 契約事務 (ア) 業務の委託契約 (イ) 建設工事請負契約
総合企画部 元気発信課	ア 税外収入金の徴収事務 (ア) ふるさと応援寄附金 (イ) 広告料 イ 契約事務 業務の委託契約 ウ 補助金の交付事務 (ア) 柏崎市U・I ターン促進住宅支援事業補助金 (イ) 柏崎市ウェルカム柏崎ライフ応援事業補助金 (ウ) 柏崎市U・I ターン住宅取得助成金 (エ) 柏崎市U・I ターン新生活応援補助金 (オ) 柏崎市首都圏移住・就業者支援補助金

(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上、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) 報酬の支給事務	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6（2024）年10月1日から令和6（2024）年11月7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、適正に処理されているものと認められた。