

令和 5 年 度

三 笠 市 定 期 監 査 報 告 書

三 笠 市 監 査 委 員

令和5年度 定期監査の結果報告書

1 監査の期間

令和5年10月2日から令和6年2月22日まで

2 監査の対象部局等及び実施日

監査の実施状況

対象部・課名	実施日	対象部・課名	実施日
【会計課】	令和5年10月11日	【産業政策推進部】	
【議会事務局】	令和5年10月11日	農林課	令和5年12月4日
【選挙管理委員会事務局】	令和5年10月12日	商工観光課	令和5年12月11日
【総務福祉部】		産業開発課	令和5年12月13日
総務課	令和5年10月23日	【建設部】	
デジタル推進課	令和5年10月19日	建設課	令和5年12月21日
市民生活課	令和5年10月31日	水道課	令和5年12月27日
福祉事務所	令和5年11月2日	【市立病院事務局】	
保健福祉課	令和5年11月9日	総務管理課	令和6年2月15日
子育て世代包括支援センター	令和5年11月9日	医事課	令和6年1月11日
地域包括支援センター	令和5年11月9日	【教育委員会】	
【企画財政部】		学校教育課	令和6年1月18日
企画調整課	令和5年11月16日	社会教育課	令和6年1月25日
税務財政課	令和5年11月27日	図書館	令和6年1月25日
【農業委員会事務局】	令和5年12月4日	博物館	令和6年2月1日
		高校生レストラン	令和6年2月14日
		統括室	
		北海道三笠高等学校事務室	令和6年2月8日
		【消防本部】	
		総務予防課	令和6年2月15日
		生活安全センター	令和6年2月15日
		消防課	令和6年2月15日

3 監査の範囲及び方法

この監査は、令和5年度の財務に関する事務の執行について、令和5年4月1日から令和5年9月30日までに執行された事務を対象とした。また、過去の監査結果などを踏まえて進め、監査にあたっては、次の6項目を範囲とし、それらに係る経理事務及び管理事務について、証拠書類及び資料を求め、関係職員から事情聴取を行い、監査を実施した。

監査範囲6項目

- (1) 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- (2) 支出事務（交際費の取扱い、タクシー・チケット、郵便切手の取扱い、商品券の交付）
- (3) 契約事務（委託契約、工事請負契約）
- (4) 補助金の取扱事務
- (5) 資金前渡の取扱事務
- (6) 財産管理事務（備品購入）

4 監査の結果

今回の監査は、財務に関する事務を中心に行ったが、総じて執行状況は適正に処理されていると認められた。

なお、一部指導等を要する事務処理上の軽易な誤りについては、監査の過程で講評により指導したので、本報告書では省略するが、同じ誤りが繰り返されることが無いよう、必要な対応を図るなど本監査結果の実効性を確保し、日頃の業務を執行されたい。

以下、各部局等の監査結果及び対象事項は、次のとおりである。

(1) 会計課

会計課の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

ア 収入事務（現金取扱、調定処理）

(2) 議会事務局

議会事務局の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

ア 収入事務（現金取扱、調定処理）

イ 支出事務（交際費の取扱い、タクシー・チケットの取扱い）

ウ 契約事務（委託契約）

エ 補助金の取扱事務

オ 資金前渡の取扱事務

(3) 選挙管理委員会事務局

選挙管理委員会事務局の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 契約事務（委託契約）
- イ 資金前渡の取扱事務

(4) 総務福祉部

総務福祉部の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- イ 支出事務（交際費の取扱い、タクシー・チケット、郵便切手の取扱い、商品券の交付）
- ウ 契約事務（委託契約）
- エ 補助金の取扱事務
- オ 資金前渡の取扱事務
- カ 財産管理事務（備品購入）

(5) 企画財政部

企画財政部の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- イ 支出事務（商品券の交付）
- ウ 契約事務（委託契約、工事請負契約）
- エ 補助金の取扱事務
- オ 資金前渡の取扱事務

(6) 農業委員会事務局

農業委員会事務局の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理）
- イ 支出事務（交際費の取扱い）
- ウ 資金前渡の取扱事務

(7) 産業政策推進部

産業政策推進部の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- イ 契約事務（委託契約）
- ウ 補助金の取扱事務
- エ 資金前渡の取扱事務
- オ 財産管理事務（備品購入）

(8) 建設部

建設部の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- イ 支出事務（商品券の交付）
- ウ 契約事務（委託契約、工事請負契約）
- エ 補助金の取扱事務
- オ 資金前渡の取扱事務
- カ 財産管理事務（備品購入）

(9) 市立病院事務局

市立病院事務局の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（手数料等の現金取扱いに係る事務）
- イ 支出事務（交際費の取扱い、タクシー・チケット、郵便切手の取扱い）
- ウ 契約事務（委託契約）
- エ 資金前渡の取扱事務

(10) 教育委員会

教育委員会の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理、減免規定の適用、滞納繰越の状況）
- イ 支出事務（交際費の取扱い、タクシー・チケット、郵便切手の取扱い、商品券の交付）
- ウ 契約事務（委託契約）
- エ 補助金の取扱事務
- オ 資金前渡の取扱事務
- カ 財産管理事務（備品購入）

(11) 消防本部

消防本部の監査は、次の事項を対象にして諸帳簿等関係書類の検査を行うと共に関係職員から説明を聴取した。総じて適正に処理されていると認められた。

- ア 収入事務（現金取扱、調定処理）
- イ 支出事務（郵便切手の取扱い）
- ウ 契約事務（委託契約）
- エ 補助金の取扱事務
- オ 資金前渡の取扱事務
- カ 財産管理事務（備品購入）