

釜石市監査委員告示第4号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により平成31年4月15日から令和元年7月4日までの期間中に実施した定期監査の結果を、同条第9項の規定により別紙のとおり公表する。

令和元年9月10日

釜石市監査委員 小林 俊 輔

釜石市監査委員 水野 昭 利

[別紙]

## 定期監査の結果に関する報告

### 第1 監査の対象及び実施期間

No	対象部課等	実施期間
1	農業委員会事務局	平成31年4月15日から平成31年4月18日まで
2	危機管理監消防課	平成31年4月22日から平成31年4月25日まで
3	市民生活部生活安全課	令和元年5月7日から令和元年5月10日まで
4	市民生活部環境課	令和元年5月13日から令和元年5月16日まで
5	教育委員会事務局学校教育課	令和元年6月3日から令和元年6月6日まで
6	市民生活部生涯学習文化スポーツ課	令和元年6月10日から令和元年6月13日まで
7	水道事業所	令和元年6月24日から令和元年6月27日まで
8	建設部下水道課	令和元年7月1日から令和元年7月4日まで

### 第2 監査の実施場所

監査委員室

### 第3 監査の対象範囲

平成30年度における財務に関する事務の執行状況及び経営に関する事業の管理状況

### 第4 監査の着眼点

全国都市監査委員会都市監査基準準則別項に基づくものとし、特に、対象に係るリスクの重要度、内部統制の整備及び運用状況の有効性を考慮し、監査の重点項目と対応する着眼点を次のとおりとした。

重点項目	監査の着眼点
契約事務	<ul style="list-style-type: none"><li>○ 履行内容は、設計書や仕様書等に合致し、契約書どおりの履行がなされているか。</li><li>○ 検査、検収等が厳正に行われ、検査調書等は適正に作成されているか。</li></ul>
補助金交付事務	<ul style="list-style-type: none"><li>○ 補助金の算出は、交付要綱に基づき適正に行われているか。また、合理的な基準によるものか。</li><li>○ 交付条件どおりに履行されているか。</li><li>○ 事業計画書どおりの精算が行われているか。</li></ul>
収入事務	<ul style="list-style-type: none"><li>○ 調定はその根拠となる法令等に適合しているか。</li><li>○ 調定の時期及び手続は適正か。</li><li>○ 督促、催告、不納欠損処分等の滞納整理事務は法令等に基づき適正に行われているか。</li></ul>

### 第5 監査の実施内容

- 1 釜石市監査委員監査基準（平成29年釜石市監査委員告示第3号）に準拠し、平成31年度監査等実施計画及び定期監査実施要領に基づいて実施した。
- 2 各課等に提出を求めた財務に関する事務に係る書類について、公正で合理的かつ効率的に実

施されているかという観点から、帳簿及び証書類等との照合、確認等の通常実施すべき監査手続により実施するとともに、必要に応じてその都度担当職員から説明を聴取し、適否の確認を行った。

## 第6 監査の結果

各課等における事務の執行は、関係法令及び条例、規則並びに議会の議決、その他の定めるところに基づいて執行されており、全般的におおむね良好であると認めた。

ただし、事務処理の一部に問題点も見受けられたため、以下に掲げる事項については適切に措置されたい。

### (指摘事項)

#### 1 市民生活部環境課

住宅用新エネルギー等導入支援事業補助金において、年度内に事業が完了しない場合に補助金の交付決定を取消しする事例が見られたため、予算を翌年度に繰越して事業期間の延長を図るよう事務処理の適正化を求めた。

#### 2 市民生活部生涯学習文化スポーツ課

釜石市民ホールの指定管理において、指定管理料の減額変更協定が締結されていたが、協定書に事業費の実績額による精算方式について規定するよう事務処理の適正化を求めた。