

令和 2 年 度

監 査 結 果 報 告 書

定 期 監 査  
財 政 援 助 団 体 監 査

赤 平 市 監 査 委 員

監 査 第 36 号  
令和 3 年 2 月 22 日

赤 平 市 長 畠 山 涉 様  
赤 平 市 議 会 議 長 若 山 武 信 様  
赤 平 市 教 育 委 員 会 教 育 長 高 橋 雅 明 様  
赤 平 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長 壽 崎 光 吉 様  
赤 平 市 農 業 委 員 会 会 長 中 村 英 昭 様

赤平市監査委員 目 黒 雅 晴  
赤平市監査委員 五十嵐 美 知

監査結果に関する報告の提出について

地方自治法第199条第4項及び第7項の規定による監査を実施したので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり提出します。

# 目 次

## 第 1 定 期 監 査【その1】

1 監査の対象課局及び実施期間	-----	1
2 監 査 の 範 囲	-----	1
3 監 査 の 方 法	-----	1
4 監 査 の 結 果	-----	2

## 第 2 定 期 監 査【その2】

1 監査の対象課局及び実施期間	-----	5
2 監 査 の 範 囲	-----	5
3 監 査 の 方 法	-----	5
4 監 査 の 結 果	-----	5

## 第 3 定 期 監 査【その3】

1 監査の対象課局及び実施期間	-----	7
2 監 査 の 範 囲	-----	7
3 監 査 の 方 法	-----	7
4 監 査 の 結 果	-----	8

## 第 4 定 期 監 査【その4】

1 監査の対象課局及び実施期間	-----	16
2 監 査 の 範 囲	-----	16
3 監 査 の 方 法	-----	17
4 監 査 の 結 果	-----	17

## 第 5 財 政 援 助 団 体 監 査

1 監査の対象団体及び実施期間等	-----	23
2 監 査 の 範 囲	-----	23
3 監 査 の 方 法	-----	23
4 監 査 の 結 果	-----	24

# 第1定期監査【その1】

## 1 監査の対象課局及び実施期間

対 象 課 局	実 施 期 間
総 務 課	令和2年4月7日 ~ 令和2年4月21日
社 会 福 祉 課	
介 護 健 康 推 進 課	
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	
上 下 水 道 課	
議 会 事 務 局	
農 業 委 員 会 事 務 局	
学 校 教 育 課	
あ か び ら 市 立 病 院	
市 民 生 活 課	
建 設 課	

## 2 監 査 の 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支出の特例による資金前渡に関する事務

## 3 監 査 の 方 法

監査対象課局から提出された書類をもとに、資金前渡金の請求から収支の精算に至るまでの事務について、関係規程及び予算に基づき適正に執行されているか、関係諸帳簿、支出証書及び預金通帳を照合、資金前渡職員へ質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

### 監 査 関 係 書 類

支出負担行為決議書, 前渡金出納簿, 精算書 (前渡金精算書), 領収書等証拠書類, 納付書 (戻入), 預金通帳

## 4 監査の結果

監査対象課局別の結果は以下のとおりであり、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部の課局において不備不適事項が見受けられたことから、今後の事務執行に当たっては、指摘、指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として改善等の措置を講じられたい。

また、軽易な指摘事項については報告書に記載していないが、各資金前渡職員に是正、検討を指導した。

### ○ 総務課

係 等 名	調査件数
職 員 係	1
秘 書 係	4

(1) 特に指摘事項なし。 (職員係)

(2) 特に指摘事項なし。 (秘書係)

### ○ 社会福祉課

係 等 名	調査件数
地 域 福 祉 係	2
子 ども 未 来 ・ 医 療 給 付 係	1

(1) 資金前渡(浮浪者移送費)について、前渡金出納簿の課長決裁を受けずに、資金前渡業務が完結していたことから、決裁権者の意思決定を受けることに留意されたい。  
(地域福祉係)

(2) 特に指摘事項なし。 (こども未来・医療給付係)

○ 介護健康推進課

係 等 名	調査件数
介 護 支 援 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (介護支援係)

○ 選挙管理委員会事務局

係 等 名	調査件数
選 挙 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (選挙係)

○ 上下水道課

係 等 名	調査件数
管 理 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (管理係)

○ 議会事務局

係 等 名	調査件数
総 務 議 事 係	2

(1) 特に指摘事項なし。 (総務議事係)

○ 農業委員会事務局

係 等 名	調査件数
農 地 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (農地係)

○ 学校教育課

係 等 名	調査件数
総 務 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (総務係)

○ あかびら市立病院

係 等 名	調査件数
市 立 病 院 事 務 長	2

(1) 特に指摘事項なし。 (市立病院事務長)

○ 市民生活課

係 等 名	調査件数
生 活 環 境 交 通 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (生活環境交通係)

○ 建設課

係 等 名	調査件数
建 築 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (建築係)

## 第 2 定期 監 査【その2】

### 1 監査の対象課局及び実施期間

対 象 課 局	実 施 期 間
財 政 課	令和2年5月10日 ～ 令和2年5月15日
上 下 水 道 課	
市 立 病 院 管 理 課	

### 2 監 査 の 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物品の購入契約に関する事務

### 3 監 査 の 方 法

監査対象課局から提出された書類をもとに、契約の方法及び手続、契約締結並びに契約の履行に至るまでの事務について、関係規程及び予算に基づき適正に執行されているか、それぞれの書類を照合、関係職員に質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

#### 監 査 関 係 書 類

物品購入伺書、入札等実施伺書、物品購入契約締結伺書、契約書その他関係書類

### 4 監 査 の 結 果

監査対象課局別の結果は以下のとおりであり、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部の課局において不備不適事項が見受けられたことから、今後の事務執行に当たっては、指摘、指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として改善等の措置を講じられたい。

また、軽易な指摘事項については報告書に記載していないが、関係職員に是正、検討を指導した。



○ 財政課

係 等 名	調査件数
契 約 管 財 係	20

- (1) 見積合せ執行決議，契約締結決定書，物品検査決定書，物品完納報告書等の決裁において，専決者の決裁を受けないまま，処理されていることから，決裁権者の意思決定を受けることに留意され，赤平市役所事務専決規程に基づくよう，適正な事務処理に努められたい。(契約管財係)

○ 上下水道課

係 等 名	調査件数
管 理 係	7

- (1) 特に指摘事項なし。(管理係)

○ 市立病院管理課

係 等 名	調査件数
庶 務 経 理 係	16

- (1) 特に指摘事項なし。(庶務経理係)

### 第3 定期監査【その3】

#### 1 監査の対象課局及び実施期間

対 象 課 局	実 施 期 間
総 務 課	令和2年8月28日 ～ 令和2年10月1日
企 画 課	
財 政 課	
税 務 課	
市 民 生 活 課	
社 会 福 祉 課	
介 護 健 康 推 進 課	
商 工 労 政 観 光 課	
農 政 課	
建 設 課	
上 下 水 道 課	
議 会 事 務 局	
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	
学 校 教 育 課	
社 会 教 育 課	
市 立 病 院 管 理 課	
市 立 病 院 医 事 課	

#### 2 監 査 の 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工事，委託等の契約に関する事務

#### 3 監 査 の 方 法

監査対象課局から提出された書類をもとに，契約の方法及び手続，契約締結並びに契約の履行に至るまでの事務について，関係規程及び予算に基づき適正に執行されているか，それぞれの書類を照合，関係職員に質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

## 監査関係書類

施工伺起案書，見積依頼書，入札等実施伺書，契約締結伺書，予定価格書，見積書，契約書，その他関係書類

### 4 監査の結果

監査対象課局別の結果は以下のとおりであり，おおむね適正に処理されていると認められたが，一部の課局において不備不適事項が見受けられたことから，今後の事務執行に当たっては，指摘，指導を受けたことを十分踏まえ，適正な事務処理に努めるとともに，当該監査の結果に基づき，又は当該監査の結果を参考として改善等の措置を講じられたい。

また，軽易な指摘事項については報告書に記載していないが，関係職員に是正，検討を指導した。

#### ○ 総務課

係 等 名	調査件数
職 員 係	2
庶 務 係	8
防 災 対 策 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (職員係)

(2) 特に指摘事項なし。 (庶務係)

(3) 特に指摘事項なし。 (防災対策係)

#### ○ 企画課

係 等 名	調査件数
企 画 調 整 係	1
広 報 広 聴 係	2

(1) 特に指摘事項なし。 (企画調整係)

(2) 特に指摘事項なし。

(広報広聴係)

○ 財政課

係 等 名	調査件数
財 政 係	3
契 約 管 財 係	6

(1) 特に指摘事項なし。

(財政係)

(2) 特に指摘事項なし。

(契約管財係)

○ 税務課

係 等 名	調査件数
市 税 係	2
納 税 係	1

(1) 特に指摘事項なし。

(市税係)

(1) 特に指摘事項なし。

(納税係)

○ 市民生活課

係 等 名	調査件数
戸 籍 年 金 係	1
医 療 保 険 係	2
国 保 賦 課 徴 収 係	1
生 活 環 境 交 通 係	12

(1) 特に指摘事項なし。

(戸籍年金係)

- (2) 個人カード形式国民健康保険被保険者証作成について、委託執行入札・見積指名伺(別記様式第1号)の契約の方法及び根拠欄で、地方自治法施行令第167条の2第1項第2号以下で契約を締結しようとする理由だが、理由書の内容が地方自治法施行令第167条の2第1項第1号となっており、契約の方法及び根拠欄と相違しています。(医療保険係)
- (3) 特に指摘事項なし。(国保賦課徴収係)
- (4) 平岸コミュニティセンター除雪委託業務について、予定価格が30万円を超えているが、軽微な契約として少額業務委託等施行票により随意契約処理をしているのが見受けられたので、要綱を確認されたい。
- (5) 豊里墓地草刈について、契約金額に応じた収入印紙が、委託契約書に貼付けされていない。100万円を超え、200万円以下のものは400円の印紙貼付を要するが、200円の印紙を貼付されていることから、適正額を貼付されるよう確認を徹底されたい。
- (6) し尿貯留施設管理業務委託について、契約書中、委託業務を適切に遂行するに当たり、資格及び免許等を有する者を置かなければならない。とあることから、業務処理責任者指定報告書への記載又は資格証等の写しを添付されたい。(生活環境交通係)

## ○ 社会福祉課

係 等 名	調査件数
地 域 福 祉 係	9
子 ども 未 来 ・ 医 療 給 付 係	4

- (1) 生きがいと健康づくり事業において、収入印紙が、委託契約書に貼付けされていない。印紙税法の確認をされたい。
- (2) コンピューター保守管理(総合福祉システム)の変更委託契約書において、取消線のみで削除されていた。どうしても訂正しなければならない場合は、双方の印が必要です。誤りの無いよう注意されたい。
- (3) 生活保護システム改修(被保護者健康管理支援事業に資する調査・分析等業務)において、全体的に訂正箇所が目立ちます。作成に十分留意されたい。
- (4) 生活保護業務処理システムにおいて、消費税率が8%から10%に上げられたことによる変更賃貸借契約書について、変更後の賃貸借料及び差額についての誤りが見受けられました。双方確認のうえ是正されたい。(地域福祉係)

- (5) 屋外施設管理（文京保育所）業務委託について、随意契約により契約締結をしようとするときは、設計図書等により価格が予定されるものとなることから、当該業務に則した設計図書等を作成し、業者を決定することに留意されたい。
- (6) 子ども・子育て支援システム改修委託について、随意契約により契約締結をしようとするときは、設計図書等により価格が予定されるものとなることから、当該業務に則した設計図書等を作成し、業者を決定することに留意されたい。
- (7) 児童扶養手当システム改修委託について、随意契約により契約締結をしようとするときは、設計図書等により価格が予定されるものとなることから、当該業務に則した設計図書等を作成し、業者を決定することに留意されたい。（子ども未来・医療給付係）

○ 介護健康推進課

係 等 名	調査件数
介 護 保 険 係	2
健 康 づ く り 推 進 係	4
介 護 支 援 係	1

- (1) 特に指摘事項なし。（介護保険係）
- (2) 特に指摘事項なし。（健康づくり推進係）
- (3) 特に指摘事項なし。（介護支援係）

○ 商工労政観光課

係 等 名	調査件数
商 工 労 政 係	2
観 光 係	2

- (1) 特に指摘事項なし。（商工労政係）
- (2) 特に指摘事項なし。（観光係）

○ 農政課

係 等 名	調査件数
農 政 係	6
林 業 係	6

(1) 特に指摘事項なし。 (農政係)

(2) 特に指摘事項なし。 (林業係)

○ 建設課

係 等 名	調査件数
住 宅 係	11
建 築 係	2
管 理 計 画 係	10
土 木 係	15

(1) 特に指摘事項なし。 (住宅係)

(2) 特に指摘事項なし。 (建築係)

(3) 特に指摘事項なし。 (管理計画係)

(4) 特に指摘事項なし。 (土木係)

○ 上下水道課

係 等 名	調査件数
上 下 水 道 建 設 係	8

(1) 特に指摘事項なし。 (上下水道建設係)

○ 議会事務局

係 等 名	調査件数
総 務 議 事 係	1

(1) 特に指摘事項なし。 (総務議事係)

○ 選挙管理委員会事務局

係 等 名	調査件数
選 挙 係	2

(1) 特に指摘事項なし。 (選挙係)

○ 学校教育課

係 等 名	調査件数
総 務 係	6
学 校 給 食 セ ン タ ー 業 務 係	3

(1) 特に指摘事項なし。 (総務係)

(2) 特に指摘事項なし。 (学校給食センター業務係)

○ 社会教育課

係 等 名	調査件数
社 会 体 育 係	2
交 流 セ ン タ ー み ら い 管 理 係	5
図 書 館 図 書 係	2
東 公 民 館 管 理 係	3
文 化 財 保 護 室 文 化 財 保 護 係	5

(1) 特に指摘事項なし。 (社会体育係)



- (2) 清掃業務，警備業務，ビル管理業務において，随意契約により契約締結をしようとするときは，設計図書等により価格が予定されるものとなることから，当該業務に則した設計図書等を作成し，業者を決定することに留意されたい。

(交流センターみらい管理係)

- (3) 特に指摘事項なし。

(図書館図書係)

- (4) 除雪（東公民館）において，随意契約により契約締結をしようとするときは，設計書等により価格が予定されるものとなることから，当該業務に則した設計図書等を作成し，業者を決定することに留意されたい。

- (5) 業務監督員指定（変更）通知書，業務検査員指定書，業務完了検査実施通知書等の様式が確認できませんでした。要綱に定められた様式を確認し，適正な処理に努められたい。

(東公民館管理係)

- (6) 炭鉱遺産ガイダンス施設ガイド・運営業務において，業務監督員指定（変更）伺，業務監督員指定（変更）通知書，業務処理責任者指定（変更）報告書，業務完了検査実施通知書等の様式が確認できませんでした。要綱に定められた様式を確認し，適正な処理に努められたい。

- (7) 除雪業務（炭鉱遺産ガイダンス施設）において，業務監督員指定（変更）通知書，業務完了検査実施通知書等の様式が確認できませんでした。要綱に定められた様式を確認し，適正な処理に努められたい。

(文化財保護係)

## ○ 市立病院管理課

係 等 名	調査件数
庶 務 経 理 係	10
施 設 係	2

- (1) 随意契約により契約締結をしようとするときは，設計図書等により価格が予定されるものとなることから，当該業務に則した設計図書等を作成し，業者を決定することに留意されたい。

(庶務経理係)

- (2) 委託契約の方法と根拠が不明であったことから，赤平市契約事務取扱規則の確認を行うことに留意されたい。

(施設係)

○ 市立病院医事課

係 等 名	調査件数
医 事 係	3

- (1) 随意契約により契約締結をしようとするときは、設計図書等により価格が予定されるものとなることから、当該業務に則した設計図書等を作成し、業者を決定することに留意されたい。(医事係)

## 第4 定期監査【その4】

### 1 監査の対象課局及び実施期間

対 象 課 局	実 施 期 間
総 務 課	令和2年11月24日 ～ 令和2年12月17日
企 画 課	令和2年12月24日 ～ 令和2年12月25日
財 政 課	令和2年12月25日 ～ 令和2年12月25日
税 務 課	令和2年11月24日 ～ 令和2年11月27日
議 会 事 務 局	令和2年10月26日 ～ 令和2年10月27日
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	令和2年10月30日 ～ 令和2年10月30日
学 校 教 育 課	令和2年10月20日 ～ 令和2年11月13日
社 会 教 育 課	令和2年10月12日 ～ 令和2年12月22日
市 立 病 院 管 理 課	令和2年12月4日 ～ 令和2年12月4日
市 立 病 院 医 事 課	令和2年12月4日 ～ 令和2年12月4日

### 2 監 査 の 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収入・支出に関する事務，財産管理に関する事務並びに一般文書に関する事務

### 3 監査の方法

監査対象課局から提出された書類をもとに、当該課局の事務が関係規程及び予算に基づき適正に執行されているかについて、それぞれの書類を照合、関係職員に質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

#### 監査関係書類

(1) 収入に関する事務

調定決議書、滞納繰越伺書、不納欠損伺書その他関係書類

(2) 支出に関する事務

支出負担行為決議書、補助金(負担金)交付申請書、実績報告書、出張命令書(復命書)、精算書、臨時職員勤務実績報告書、賃金支給内訳書

(3) 財産管理に関する事務

行政財産使用許可申請書、備品台帳

(4) 一般文書に関する事務

文書簿冊

### 4 監査の結果

監査対象課局別の結果は以下のとおりであり、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部の課局において不備不適事項が見受けられたことから、今後の事務執行に当たっては、指摘、指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として改善等の措置を講じられたい。

また、軽易な指摘事項については報告書に記載していないが、関係職員に是正、検討を指導した。

なお、文書は市の事務を処理していく上で基本となるものであり、行政内部に限らず、住民に対し行政の意思を正確に伝達する上でも重要な役割を担っている。

さらに、文書は行政機関の意思を伝達する手段であると同時に、意思決定の証拠物件として保存され、後日における執務の参考資料として利用されるという役割を担っていることから、文書事務は適正かつ確実に、しかも統一的に行う必要があるが、電子メール等による伝達手段の変化並びに効率性を優先することから不適切な文書管理が見受けられたため、関係規程を再確認するとともに、慎重かつ適正な事務処理に努められたい。

また、事務処理の標準化と能率化を図るためにも、現状に即した文書事務取扱規程の整備について十分検討されたい。

○ 総務課

係 等 名	調査件数
職 員 係	1
庶 務 係	4
秘 書 係	1
防 災 対 策 係	2

- (1) 特に指摘事項なし。 (職員係)
- (2) 決裁権者の意思決定を受けないで了知完結とされていたものが見受けられたことから、当該事務の決裁区分に従い、起案者から順次直属上司の承認を経て決裁者の決裁を受けなければならないことに留意されたい。 (庶務係)
- (3) 特に指摘事項なし。 (秘書係)
- (4) 決裁権者の意思決定を受けないで、報告書類の提出がされていたことから、当該事務の決裁区分に従い、起案者から順次直属上司の承認を経て決裁者の決裁を受けなければならないことに留意されたい。 (防災対策係)

○ 企画課

係 等 名	調査件数
企 画 調 整 係	3
広 報 広 聴 係	1

- (1) 係長の道外出張命令については副市長専決となることから、適正な事務処理に努められたい。 (企画調整係)
- (2) 文書管理票に収発信者の記載のないものが見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。 (広報広聴係)

○ 財政課

係 等 名	調査件数
財 政 係	2
契 約 管 財 係	3

(1) 文書管理票と起案書の記載において、保存年限の選択に相違のあるものが見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。 (財政係)

(2) 特に指摘事項なし。 (契約管財係)

○ 税務課

係 等 名	調査件数
市 税 係	3
納 税 係	2

(1) 特に指摘事項なし。 (市税係)

(2) 特に指摘事項なし。 (納税係)

○ 議会事務局

係 等 名	調査件数
総 務 議 事 係	2

(1) 特に指摘事項なし。 (総務議事係)

○ 選挙管理委員会事務局

係 等 名	調査件数
選 挙 係	3

(1) 特に指摘事項なし。 (選挙係)

○ 学校教育課

係 等 名	調査件数
総 務 係	4
学 校 教 育 係	3
赤 平 幼 稚 園	2
学 校 給 食 セ ン タ ー 業 務 係	3
茂 尻 小 学 校	5
豊 里 小 学 校	5
赤 間 小 学 校	5
赤 平 中 学 校	4

- (1) 特に指摘事項なし。 (総務係)
- (2) 平成30年度分のものと思われる文書が見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。 (学校教育係)
- (3) 休暇等届出簿において、理由が記載されていないものが見受けられたことから、慎重な事務処理に努められたい。 (赤平幼稚園)
- (4) 文書管理票は作成されているが、該当文書が存在しないものが見受けられたことから、慎重な事務処理に努められたい。 (学校給食センター業務係)
- (5) 特に指摘事項なし。 (茂尻小学校)
- (6) 特に指摘事項なし。 (豊里小学校)
- (7) 特に指摘事項なし。 (赤間小学校)
- (8) 大会における必要経費が発生する内容において、領収書を徴していないもの及び証拠書類(校長の支出確認書など)の添付がないものが見受けられたことから、補助事業に係る経費の収支を明らかにするための証拠書類を添付するよう、適正な事務処理に努められたい。 (赤平中学校)

○ 社会教育課

係 等 名	調査件数
社 会 教 育 係	3
交 流 セ ン タ ー み ら い 管 理 係	1
茂 尻 支 所 総 務 係	1
東 公 民 館 管 理 係	2
図 書 館 図 書 係	1
社 会 体 育 係	2
文 化 財 保 護 係	2

- (1) 出張命令書及び復命書に押印されていないものが散見されたことから、基本的な事務処理を再確認することについて留意されたい。
- (2) 補助金等交付申請書における記載金額と、実績報告書に記載されている金額に相違のあるものが見受けられたことから、適正な事務処理に努められたい。 (社会教育係)
- (3) 特に指摘事項なし。 (交流センターみらい管理係)
- (4) 特に指摘事項なし。 (茂尻支所総務係)
- (5) 文書の余白に起案文を記載し決裁を受けて処理しているものが散見されたが保存年限永年の文書は軽易な事案ではないことから、赤平市文書事務取扱規程第18条第1項の規定により、起案書を用いて起案されたい。 (東公民館管理係)
- (6) 特に指摘事項なし。 (図書館図書係)
- (7) 補助金等は、当該補助事業等を完了した後において交付することとなるが、補助金等の全部を概算払により交付しているから見受けられることから、あらかじめ「補助金等概算払通知書(様式第3号)」の通知をすることに留意されたい。 (社会体育係)
- (8) 補助金等は、当該補助事業等を完了した後において交付することとなるが、補助金等の全部を概算払により交付しているから見受けられることから、あらかじめ「補助金等概算払通知書(様式第3号)」の通知をすることに留意されたい。 (文化財保護係)



○ 市立病院管理課

係 等 名	調査件数
庶 務 経 理 係	5

- (1) 文書管理票の収発番号が起案書と不一致のものが見受けられたことから、あかびら市立病院文書事務取扱規程により、適正な事務処理に努められたい。
- (2) 決裁区分について、あかびら市立病院文書事務取扱規程、あかびら市立病院事務専決規程、赤平市病院事業会計規則に従い処理されたい。 (庶務経理係)

○ 市立病院医事課

係 等 名	調査件数
医 事 係	5

- (1) 文書管理票において、収発及び施行の年月日が編冊文書と一致していないものが散見されたことから、適正な事務処理に努められたい。
- (2) 不納欠損については、赤平市病院事業会計規則により市長への報告が必要なことから、決裁区分について検討されたい。 (医事係)

## 第 5 財政援助団体監査

### 1 監査の対象団体及び実施期間等

対 象 団 体	財政援助の内容	金額 (円)	実施期間
赤平市社会福祉協議会	社会福祉協議会 運営費補助金	20,502,000	令和3年2月9日
	福祉活動専門員 設置費補助金	2,500,000	
	ボランティアセンター 活動事業費補助金	1,340,000	
	赤平市社会福祉大会 補助金	90,000	
	ふれあいネットワーク 支援事業補助金	40,000	
高齢者健康コンクール 補助金	35,000		
連合北海道赤平地区連合会	労働文化事業	400,000	

### 2 監 査 の 範 囲

令和元年度における財政援助に係る出納その他の事務

### 3 監 査 の 方 法

財政援助を行った関係課局及び監査対象団体から提出された書類をもとに、主に補助金の申請から収支の精算に至るまでの事務について、関係諸帳簿及び書類を試査により照合、当該団体の関係者に質問をするなど必要な方法を取り監査を実施した。

## 4 監査の結果

財政援助団体の補助金に係る出納その他の事務の執行状況、所管課の指導状況等について監査を実施した結果、財政的援助に係る出納その他の事務の執行については、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部において不備不適事項が見受けられたことから、今後の事務執行に当たっては、指摘、指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として改善等の措置を講じられたい。

また、軽易な指摘事項については報告書に記載していないが、当該団体及び所管課に是正、検討を指導した。

なお、団体の結果は以下のとおりであり、今後とも補助による効果を確認するとともに、より適正な補助事業の執行に努められたい。

### ○ 赤平市社会福祉協議会

#### (1) 団体に関する事項

赤平市社会福祉法人等の助成に関する条例第4条及び赤平市社会福祉協議会補助金交付要綱（平成30年4月1日施行）に則り、適正に補助金の交付申請が成されていた。

総合的に良好であると認めるところであるが、提出資料補助金内訳において、介護保険特別会計よりの補助金の記載についても検討を願いたい。

#### (2) 所管課局（社会福祉課）に関する事項

特に指摘事項なし。

### ○ 連合北海道赤平地区連合会

#### (1) 団体に関する事項

特に指摘事項なし。

#### (2) 所管課局（商工労政観光課）に関する事項

特に指摘事項なし。