

令和 5 年度

定期 監査 報告 書

[令和 4 年度後期分]

八潮市 監査 委員

令和5年度定期監査結果報告

1 監査の実施方針

地方自治法第199条第4項及び八潮市監査基準に基づき、財務に関する事務の執行が予算や法令等に従って適正かつ正確に処理されているか、また、最少の経費で最大の効果をあげているかなど、経済性、効率性及び有効性の観点から実施した。

2 監査の対象範囲

- ① 一般会計及び特別会計に係る令和4年10月1日から令和5年3月31日までの伝票
 - ② 令和4年10月1日から令和5年3月31日までに締結した随意契約
 - ③ 令和4年10月1日から令和5年3月31日までの会計年度任用職員等に関する書類
- (教育総務部は、令和4年9月1日から令和5年3月31日まで)

3 監査の着眼点

(1) 歳入関係

- ① 調定事務は、法令等に基づいて処理されているか。法令等によらない場合は、市の会計規則や調定マニュアルに基づいて処理されているか。
- ② 調定の時期や調定の手続きは適正か。
- ③ 調定額の根拠となる書類等の添付は適切か。

(2) 歳出関係

- ① 支出負担行為、支出命令の時期は適正か。
- ② 支出科目や支出額は適正か。
- ③ 支払い遅延や支出漏れはないか。
- ④ 不経済な支出や不適當な支出はないか。
- ⑤ 伝票の添付書類や摘要欄の内容は適切か。

(3) 契約関係

- ① 八潮市契約規則等に基づき、処理されているか。
- ② 契約内容は適正か。
- ③ 随意契約を適用した条項は適切か。
- ④ 起案書の内容は適切か。
- ⑤ 見積書の取扱いは適切か。
- ⑥ 決裁区分は適正か。
- ⑦ 電子決済システムが正しく運用されているか。

(4) 会計年度任用職員等関係

- ① 会計年度任用職員の任用及び退職手続きは適正か。
- ② 会計年度任用職員の報酬・給与、費用弁償・通勤手当の過不足はないか。
- ③ 年次有給休暇等は適正に管理されているか。
- ④ 会計年度任用職員の社会保険等への加入手続きは適正か。

4 監査の対象（令和5年度に一部、組織改正あり）

企画財政部

企画経営課 秘書広報課 情報政策課 人権・男女共同参画課
財政課 アセットマネジメント推進課 公共施設整備課

総務部

総務課 人事課 契約検査課 市民税課 資産税課 納税課

健康福祉部

社会福祉課 長寿介護課 障がい福祉課 健康増進課 国保年金課

子ども家庭部

子育て支援課 子ども家庭支援課 保育課

生活安全部

環境リサイクル課 危機管理防災課 交通防犯課 市民課

市民活力推進部

市民協働推進課 スポーツ振興課 商工観光課 都市農業課

建設部

建設管理課 道路治水課 下水道課

都市整備部

都市計画課 公園みどり課 開発建築課 区画整理課

会計課

議会事務局 議事調査課

選挙管理委員会

農業委員会事務局

教育総務部

教育総務課 社会教育課 文化財保護課

学校教育部

学務課 指導課 小中一貫教育推進室 学校ICT推進課

※水道部を除く 47課等(所管施設を含む)

5 監査の期間

令和5年4月14日から令和5年7月10日まで

6 監査の実施内容

監査の実施内容は、調定額決議書、収入票、支出負担行為決議書、支出負担行為決議兼支出命令書、契約書等の関係書類を確認するとともに、必要に応じて関係職員等から説明を聴取する方法により実施した。

7 監査の結果

財務に関する事務の執行及び会計年度任用職員に関する監査の結果、全体としては、関連法令等及び予算に基づき、概ね適正に処理されていると認められた。ただし、事務の一部に次のとおり改善を要する事項（指摘事項）が見受けられたので、所要の措置を実施されるよう求める。

(1) 伝票関係

① 普通旅費について

・普通旅費において、日当の請求誤りにより支給額を誤っているものが認められた。（公民館）

② 支払いについて

・消耗品の購入において、入力誤りにより、他の業者へ支払いを行ったものが認められた。（学務課）

(2) 契約関係

① 契約締結について

・契約金額が予定価格を上回っているものが認められた。（公園みどり課）

(3) 会計年度任用職員関係

① 報酬・給料について

・勤務時間・日数の集計誤りにより支給額を誤っているものが認められた。

（保育課）

・欠勤時間の集計誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。

（保育課、図書館）

② 費用弁償・通勤手当について

- ・費用弁償・通勤手当の集計誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。(市民税課、やしお生涯楽習館、図書館)

③ 時間外勤務手当について

- ・時間外勤務時間の集計誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。(保育課、駅前出張所、指導課)

④ 期末手当について

- ・期末手当基礎額の算定誤りにより、支給額を誤っているものが認められた。(保育課)

(4) 切手等関係

① ハガキについて

- ・前期監査時から令和5年4月1日までの間、裏面印刷済みのハガキ126枚について、受払簿に使用の記載がないことが認められた。(図書館)

