

小郡市監査委員公表第2号

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表します。

令和7年1月23日

小郡市監査委員 高山 晃
小郡市監査委員 後藤 理恵

定期監査の結果に関する報告について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、定期監査を小郡市監査基準に準拠して実施したので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を提出します。

記

第1 監査の概要

- 1 実施期間 令和6年12月3日から令和6年12月25日まで
- 2 監査対象 子ども・健康部 健康課
- 3 監査範囲 令和6年4月1日から令和6年10月31日までに執行された財務に関する事務及び一般事務
- 4 着眼点 財務に関する事務及び一般事務が、関係法令に則り、適正かつ効率的に行われているかを主眼とした。
また、過去における指摘等のリスクが高いことから、重点項目として、収入事務及び契約事務が適正に行われているかを点検し、監査を行った。
- 5 監査方法 事前に提出を求めた関係書類等に基づいて照合するとともに、関係職員からの説明を聴取し、必要に応じ実査等を行った。

第2 監査の結果

財務に関する事務及び一般事務は、おおむね適正に執行されていると認められた。

しかしながら、その一部において注意、改善を要する事項が見受けられた。これについては適切な措置を講じるよう要望する。

なお、軽微な事項については、速やかに改善を図り、次回に同様の事項が発生しないよう、監査委員事務局から指導した。

1 監査委員指摘事項（改善が必要であると認められるもの）

調定事務について適正な事務処理を求めるもの

コインマッサージ機の使用料について、令和6年3月分を令和6年4月分と合わせて令和6年度の収入としていた。

随時の収入で、通知書等を発しないものの会計年度所属区分は、これを領収した日の属する年度である。適正な事務処理を行うこと。

2 事務局指導事項（監査委員指摘事項に至らない軽微な事項）

(1) 調定事務（1件）

- ・歳入予算科目が適正でないもの

(2) 支出事務（1件）

- ・支出負担行為として整理する時期が適正でないもの

(3) 契約事務（3件）

- ・契約書に不備があるもの
- ・契約書に自動更新を規定しているもの
- ・個人情報を取扱う業務委託手続が適正でないもの

(4) 公有財産事務（1件）

- ・行政財産目的外使用許可に係る手続が適正でないもの

監査委員指摘事項、事務局指導事項については、以上のとおりである。監査委員指摘事項について必要な措置を講じたときは、その旨通知されたい。

今後とも事務の執行等にあたっては、関係法令等を遵守し、適正な執行に努められたい。