

定期監査結果公表

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定による監査を実施したので、同条第9項の規定に基づき、その結果を次のとおり公表する。

平成23年2月25日

南三陸町監査委員 田 村 章
南三陸町監査委員 後 藤 清 喜

第1 監査を執行した監査委員

南三陸町監査委員 田 村 章

南三陸町監査委員 後 藤 清 喜

第2 監査の概要

(1) 監査執行期日及び対象課等

監 査 等 執 行 期 日	対 象 課 等 及 び 関 係 書 類 等	備 考
平成23年 2月7日 ～ 2月16日	下記対象課等所管 委託業務関係書類（抽出 41件） 備品購入関係書類（抽出 8件） 使用貸借契約関係書類（抽出 11件） 備品台帳(11冊)	予備監査
2月17日 (第1日)	企画課、教育総務課、上下水道事業所、出納室	監査委員監査
2月18日 (第2日)	保健福祉課、環境対策課、町民福祉課、町民 税務課	監査委員監査
2月24日	軽易な事項に係る結果報告等	

(2) 監査の対象とした事項及び範囲

平成22年度（4月から監査当日まで）における所管課の財務に関する事務の
執行等の状況について

(3) 監査の方法

1) 事前手続

ア 南三陸町監査基準等に基づく関係資料及び事務事業に関する関係書類の提出
を求めた。

① 南三陸町監査基準等に基づく関係資料

- a 歳入予算執行状況表
- b 歳出予算執行状況表
- c 委託料内訳表（様式第8号）
- d 使用料及び賃借料内訳表（様式第9号）
- e 備品購入内訳表（様式第15号）

② 事務事業に関する書類等

- a 業務委託契約に関する書類
- b 備品購入契約に関する書類
- c 使用貸借契約に関する書類

- d 出勤簿
- e 年次有給休暇届
- f 備品台帳
- g 郵便切手管理関係書類等

2) 実施手続

ア 予備監査

- ① 提出された関係資料により内容精査の上、提出を求める関係書類の抽出を行った。
- ② 抽出した関係書類について、所管課に提出を求め、事務局において予備監査を実施した。

イ 監査委員監査

所管課職員の出席を求め、財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理に関する状況等について、説明を聴取した。

(4) 監査の着眼点

1) 共通事項

- ア 予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか
- イ 事務処理で関係法令等に違反するものはないか
- ウ 関係書類及び帳簿等は適正に整備されているか

2) 個別事項

ア 予備監査

- ① 委託契約関係事務
 - a 委託業務に関する事務手続は適正か
 - b 委託料の算定根拠は明確か
 - c 委託業務完了後の履行確認は適正になされているか
- ② 備品購入関係事務
 - a 新規取得備品の購入手続は適正か
 - b 備品納入後の検収は適正になされているか
 - c 備品台帳への記載等は適正に処理されているか
- ③ 使用貸借契約関係事務
 - a 貸借契約締結に関する事務手続は適正か
 - b 貸借期間、貸借料その他契約内容は適正か
 - c 貸借物件は、その目的に沿って使用されているか

イ 監査委員監査

- ① 各課聴取監査
 - a 平成22年度途中における事務事業の執行状況について

- b 収入・支出事務の状況について
- c その他財務に関する事務の執行等の状況について

第3 監査の結果

1) 委託契約関係事務

ア 事務手続について

一連の事務手続については、おおむね適正に行われていると認められた。

イ 関係書類等の整備について

おおむね適正に整備されていると認められた。

2) 備品購入関係事務

ア 事務手続について

一連の事務手続については、おおむね適正に行われていると認められた。

イ 関係書類等の整備について

おおむね適正に整備されていると認められた。

3) 使用貸借契約関係

契約事務は適正に行われ、賃借物件は目的に沿って使用されていると認められた。

4) 各課聴取監査

平成22年度の歳入・歳出予算の執行等の事務事業の状況について説明を聴取した。

その結果、財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理等について、適正に行われているものと認められた。

なお、軽易と認められる事項については、各担当課等に注意を促した。

第4 結び

監査の結果については、上記のとおり、各所管課における財務に関する事務の執行等がおおむね適正に行われていると認められるものである。

行政における事務処理の透明性は基本であり、法令を遵守し、かつ、手続を十分に確認して関係書類を整備するとともに、公金支出までの過程におけるチェック体制の充実及びその機能の十分な活用を図り、客観性のある適正な所管事務の執行に、より一層の配意がなされることを望み、結びとする。