

令和5年度

第2回 定期監査の結果に関する報告

(監査期間：令和5年8月1日から令和5年11月28日まで)

文化スポーツ部
保健福祉部
上下水道局

令和5（2023）年11月28日提出

郡山市監査委員

5 郡監査第838号
令和 5 (2023) 年11月28日

郡山市議会議長
郡山市長

郡山市監査委員	藤 橋 桂 市
郡山市監査委員	三 部 夕 貴
郡山市監査委員	大 城 宏 之
郡山市監査委員	折 笠 正

令和 5 年度第 2 回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 項及び第 4 項の規定に基づき定期監査を行ったので、
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する。

令和5年度 第2回 定期監査の結果に関する報告

目 次

第1 準 拠 基 準	1
第2 監 査 の 概 要	1
1 監 査 の 種 類	1
2 監 査 の 対 象	1
3 監 査 の 着 眼 点	1
4 監 査 の 主 な 実 施 内 容	1
5 監 査 の 日 程 及 び 実 施 場 所	2
第3 監 査 の 結 果	2
改善を要する事項（指摘事項）	3
1 収入事務について	3
2 支出事務について	3
3 契約事務について	3

令和5年度 第2回 定期監査の結果に関する報告

第1 準拠基準

郡山市監査基準

第2 監査の概要

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく定期監査

2 監査の対象

(1) 対象範囲

令和5年4月1日から令和5年7月31日までに執行した財務事務

なお、関連して必要があると認めたものについては、これ以外の期間についても対象とした。

(2) 対象部局

ア 文化スポーツ部

文化振興課	スポーツ振興課	総合体育館	国際政策課
-------	---------	-------	-------

イ 保健福祉部

保健福祉総務課	生活支援課	障がい福祉課	健康長寿課
地域包括ケア推進課	介護保険課	保健所総務課	健康政策課
保健・感染症課	健康づくり課	生活衛生課	検査課
食肉衛生検査所			

ウ 上下水道局

総務課	経営管理課	お客様サービス課	浄水課
堀口浄水場	水道施設課	下水道整備課	下水道保全課

3 監査の着眼点

財務に関する事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか、組織内のチェック体制が有効に機能しているかを主眼とした。

4 監査の主な実施内容

事務の執行状況等に係る提出資料の試査

- (1) 帳簿、書類等の突合
- (2) 関係職員等への質問

5 監査の日程及び実施場所

(1) 日程

令和5年8月1日から令和5年11月28日まで

(2) 実施場所

監査委員室

(3) 講評に対する弁明又は見解の聴取

令和5年11月28日

第3 監査の結果

事務が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにしているか、組織及び運営の合理化に努めているかについて監査したが、次のとおり**改善を要する事項（指摘事項）**があったので、内容を十分把握してそれぞれ必要な措置を講じられたい。

なお、事務処理上改善又は留意すべき点で軽微なもの等については、口頭で措置を促した。

改善を要する事項（指摘事項）

1 収入事務について

(1) 調定事務

行政財産使用料の算出に誤りがあった。

行政財産使用料等の取扱いについては、郡山市上下水道局行政財産使用料規程第2条の規定により、郡山市行政財産使用料条例の例によることとなっており、同条例第2条及び別表の規定に基づき算出しなければならないが、計算の基礎となる日数を誤って使用料を算出しているものがあった。

浄水課

2 支出事務について

(1) 扶助費支出事務

助成金の額を誤って支出しているものがあった。

支出権者は、郡山市財務規則第55条第1項の規定により、支出をしようとするときは、請求書等に基づき支出の根拠等を調査し、その調査事項が適正であると認めたときに支出命令をするものであるが、助成金の額を誤って支出しているものがあった。

障がい福祉課

(2) 委託料支出事務

金額に誤りのある完了届及び請求書を受領し、支出命令をしているものがあった。

支出権者は、郡山市上下水道局会計規程第31条第1項の規定により、支出をしようとするときは、契約、請求書、その他の関係書類に基づいて金額等を調査し支出を決定しなければならないが、金額に誤りのある完了届及び請求書を受領し、支出命令をしているものがあった。

浄水課

3 契約事務について

(1) 契約締結事務

不備のある契約書で契約締結しているものがあった。

契約書は、郡山市契約規則第3条第2項の規定により、必要な関係書類を添えたものでなければならないが、約款の2頁目が記載されていない契約書により契約締結しているものがあった。

検査課