

令和3年度

第2回 定期監査の結果に関する報告

(監査期間：令和3年8月2日から令和3年12月1日まで)

総務部
保健福祉部
産業観光部
農業委員会事務局

令和3年12月1日提出

郡山市監査委員

3 郡監査第797号
令和3年12月1日

郡山市議会議長
郡山市長
郡山市農業委員会

郡山市監査委員	山本邦雄
郡山市監査委員	橋本勉
郡山市監査委員	久野三男
郡山市監査委員	栗原晃

令和3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3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	2
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3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3年4月1日から令和3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 総務部

総務法務課	秘書課	人事課	職員厚生課
防災危機管理課	行政マネジメント課		

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	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 産業観光部

産業政策課	観光課	産業創出課
-------	-----	-------

エ 農業委員会事務局

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3年8月2日から令和3年12月1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3年12月1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) 徴収事務

納入義務者名を誤って納入通知書を発行し、再発行時に納期限を指定していないものがあった。

収入権者は、歳入の調定をしたときは、郡山市財務規則第 42 条により、速やかに納入義務者に対し納入通知書により納入の通知をしなければならないが、納入義務者の名称を誤って発行しているものがあった。さらに、納入義務者の名称を訂正して再発行する際、同規則第 35 条の規定により納期限を指定しなければならないが、納期限の指定をせず納入通知書を発行していた。

防災危機管理課

2 支出事務について

(1) 旅費支出事務

県内旅費を翌月に支給していないものがあった。

県内旅費については、郡山市職員等の旅費取扱規則第 19 条の規定により、当該月分を翌月に支給することとなっているが、支給していないものがあった。

保健・感染症課

3 契約事務について

(1) 契約締結事務

ア 誤った遅延利息の率で契約を締結しているものがあった。

契約の相手方の責めに帰すべき履行遅滞による遅延利息については、郡山市契約規則第 12 条の規定により、政府契約の支払遅延防止等に関する法律第 8 条第 1 項の規定に基づき財務大臣が決定する率としなければならないが、誤った率で契約を締結しているものがあった。

総務法務課 農業委員会事務局

イ 契約書に仕様書が添付されていないものがあった。

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、業務内容を定めるために必要な仕様書が綴られていない契約書により契約を締結しているものがあった。

観光課