

福知山市監査委員告示第5号

地方自治法第199条第4項の規定により、定期監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により公表する。

令和3年2月3日

福知山市監査委員 長 坂 勉

福知山市監査委員 足 立 伸 一

## 監査結果報告

### 1 監査の種類

定期監査

### 2 監査の対象年度

令和2年度及び令和元年度補助金等

### 3 監査の実施期間

令和2年9月1日から令和2年11月5日まで

### 4 監査対象部等

教育委員会、地域振興部、産業政策部、農業委員会事務局、市民総務部、選挙管理委員会事務局、公平委員会事務局

### 5 監査の方法

監査対象課等から提出された監査資料、関係書類帳簿等を抽出して審査し、関係職員の説明を聴取して実施した。

### 6 監査の結果

おおむね適正に執行されているものと認めたが、一部適正を欠くものが見受けられたので、下記事項について、措置を求めるべきものと決定した。

なお、指摘事項について措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定により、その旨を通知されたい。

教育委員会 教育総務課（監査日 9月1日から2日）

1 歳入について

施設使用料において、前納すべき使用料であるにもかかわらず、常に後納となっているものがあった。また、減免の取扱いが不明瞭なものがあった。事務を改善し、収入事務の適正化に努められたい。

教育委員会 学校教育課（監査日 9月3日から4日）

1 補助金等について

補助金の申請書については適切な日付で収受の処理を行い、事業実施の適切な時期に補助金を交付されたい。

教育委員会 生涯学習課（監査日 9月7日から8日）

1 財産管理について

郵便切手受払簿の管理において、改善が図られていなかった。管理の適正化に努められたい。

2 補助金等について

- (1) 提出された計画書が正確な日付で収受の処理がされず、すべて同じ日付で処理されているものがあった。
- (2) 補助金が翌年度の事業に充当されているものがあった。補助金交付の適正化に努められたい。

教育委員会 図書館中央館（監査日 9月11日）

1 歳入について

現金出納簿、現金引継書などの収納に係る帳簿等において、相互の記載内容が整合しないものなどが見受けられた。事務を改善し、金銭管理の適正化に努められたい。

地域振興部 夜久野支所（監査日 9月23日）

1 補助金等について

財産区本来の趣旨にそぐわない事業に対して交付金が支出されているものがあった。早期に是正されたい。

地域振興部 文化・スポーツ振興課（監査日 9月29日から10月1日）

1 歳入について

施設使用料の納入通知書及び歳入徴収簿において、納期限や通知日等が条例の規定と整合していないものがあった。事務を改善し、収入事務の適正化に努められたい。

2 補助金等について

- (1) 実行委員会等の支出において、領収書の添付が無いものや領収書の金額が支払伝票に整合しないものがあった。
- (2) 2か年にわたる事業に対して、初年度に補助金が全額交付されているものがあった。会計年度独立の原則に則り、適正な事務処理に努められたい。

選挙管理委員会事務局（監査日 10月20日から21日）

1 財産管理について

郵便切手受払簿において、受払簿と切手保管額が一致していなかった。管理の適正化に努められたい。