

長岡市監査公表第11号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき、定期監査を長岡市監査基準に準拠して実施し、次のとおり監査の結果に関する報告を決定しましたので、同条第9項の規定により公表します。

令和6年7月10日

長岡市監査委員	小嶋洋一
同	篠田弘成
同	野本直樹
同	丸山勝総

1 監査の対象

D X推進部 D X政策課

教育委員会

教育部 中央図書館

子ども未来部 子ども・子育て課

子ども家庭センター（柿が丘学園及び双葉寮を含む。）

2 監査の範囲

令和5年度の財務に関する事務その他の事務及び事業の執行状況

（委託料及び補助金については、令和4年度の執行分を含む。）

3 監査の期間

令和6年4月8日から4月19日まで

4 監査の実施内容

監査対象の事務事業が関係法令等に基づき適正かつ経済的、効率的及び効果的に執行されているかを、あらかじめ提出を求めた資料と関係諸帳簿類とを主体に照査検討するとともに、関係職員の説明を聴取し、その執行状況から主として財務に関する事務について監査しました。

5 監査の着眼点

監査の実施に当たっての主な着眼点は次のとおりです。

(1) 前回監査の結果に対する措置状況

是正改善の取組は適正か。

(2) 収入事務

収入事務に関する手続き及び時期は適正か。

ア 調定及び収入時期は適正か。

イ 領収証書及び現金出納簿の取扱いは適正か。

ウ 現金の管理は適正か。

(3) 支出事務

支出事務に関する手続き及び時期は適正か。

ア 支出負担行為及び支払時期は適正か。

イ 支出の特例による支払方法（前渡資金、概算払等）及び精算等の手続きは適正か。

ウ 検収確認は適正か。

(4) 契約事務

契約事務に関する手続き及び時期並びに履行確認は適正か。

ア 関係法令等に基づき処理されているか。

イ 契約の相手方及び選定方法は適正か。

ウ 契約書に必要な条項が記載されているか。

エ 履行確認は適正か。

(5) 補助金交付事務

補助金の交付事務に関する手続き及び時期並びに事業実績の検査は適正か。

ア 要綱等に沿った事務処理となっているか。

イ 補助事業の実績は交付目的に適合しているか。

ウ 交付時期及び補助額は適正か。

(6) 財産管理事務

財産の管理は適正か。

6 監査の結果

監査の対象	監査の結果
DX政策課	適正に処理されていました。
中央図書館	<p>《注意事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 刊行物売払収入の徴収事務委託に係る不適切な取扱いについて <p>刊行物売払収入に係る徴収事務を私人に委託する場合に必要な、告示や身分証明書の発行などの手続きがなされていないことに加え、売払収入と委託経費を相殺して市の歳入としているもの</p> <p>上記の事項のほかは、おおむね適正に処理されていました。</p>
子ども・子育て課	<p>《注意事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 金券類受払簿の未作成について <p>図書カード、長岡市共通商品券及び郵便切手について、受入（購入等）及び払出をしているにもかかわらず、金券類受払簿が作成されていないもの</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 現金出納事務における不適切な取扱いについて <p>現金出納事務において、実際の現金の確認が不十分であり、入力・印刷により日々作成する帳票形式の現金出納簿の金額を決裁後に手書き訂正しているほか、現金出納簿の内容が実際の現金の入出金日と不整合となっているもの</p> <p>上記の事項のほかは、おおむね適正に処理されていました。</p>
子ども家庭センター	<p>《注意事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 職員旅費の過払いについて <p>新潟市への旅行において、高速バス利用とすべき長岡から新潟までの区間を鉄道利用としたため、旅費が過払いとなっているもの</p> <p>上記の事項のほかは、おおむね適正に処理されていました。</p>