

令和 3 年度

定期監査結果報告書
財政援助団体等監査結果報告書

名取市監査委員



名監発第 120 号
令和 4 年 2 月 21 日

名取市長 山田 司郎 様

名取市監査委員 沼倉 雅枝

名取市監査委員 大泉 徳子

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、令和 3 年度の定期監査を別紙のとおり行ったので、同条第 9 項の規定によりその結果を報告いたします。

なお、監査結果に基づき、又は監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第 14 項の規定に基づき通知願います。

目 次

定期監査

定期監査結果報告書

1	監査対象課等	1
2	監査の種類	1
3	監査期間	1
4	監査の方法	2
5	監査の結果	2
	総 務 課	3
	財 政 課	3
	A I シ ス テ ム 推 進 課	4
	こ ども 支 援 課	
	閑 上 保 育 所	5
	本 郷 小 規 模 保 育 所	
	児 童 セ ン タ ー	6
	介 護 長 寿 課	7
	保 健 セ ン タ ー	7
	保 険 年 金 課	8
	商 工 観 光 課	9
	ク リ ー ン 対 策 課 場	9
	都 市 計 画 課	10
	北 釜 整 備 推 進 室	10
	会 計 課	11
	小 学 校	12
	中 学 校	14
	公 民 館	15
	文 化 ・ ス ポ ー ツ 課	16
	消 防 本 部	17
6	監査の結果に添える要望事項	20

財政援助団体等監査

財政援助団体等監査結果報告書

	名 取 市 商 工 会	21
	一 般 社 団 法 人 名 取 市 観 光 物 産 協 会	22

定期監査結果報告書

1 監査対象課等

総務部

総務課 ※ 財政課 ※

企画部

AIシステム推進課

健康福祉部

こども支援課
名取が丘児童センター
保健センター ※

閑上保育所
閑上児童センター
保険年金課

本郷小規模保育所
介護長寿課 ※

生活経済部

商工観光課 ※

クリーン対策課

斎場

建設部

都市計画課 ※

北釜整備推進室

会計課

教育部

不二が丘小学校
増田西公民館

増田西小学校
名取が丘公民館

第二中学校
文化・スポーツ課 ※

消防本部

総務課
消防署
消防署高館出張所

警防課
消防署閑上出張所

予防課
消防署手倉田出張所

※は重点項目監査…契約関係、補助金関係等を監査

2 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく監査

3 監査期間

令和3年10月6日から令和4年1月31日まで

うち実地監査の実施日

令和3年10月6日

令和3年10月7日

令和3年10月8日

令和3年10月11日

令和3年10月12日

令和3年10月13日

令和3年10月14日

令和3年10月15日

令和3年10月18日

令和3年10月20日

令和3年10月21日

令和3年10月25日

令和3年10月26日

令和3年10月28日

令和3年10月29日

令和3年11月1日

令和3年11月2日

令和3年11月4日

令和3年11月5日

令和3年11月8日

令和3年11月9日

令和3年11月10日

令和3年11月11日

令和3年11月12日

令和3年11月15日

令和3年11月16日

令和3年11月18日

令和3年11月19日

令和3年11月22日

令和3年11月26日

4 監査の方法

今回の監査は、令和3年9月末日現在における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、定期監査対象課等から事前に関係資料の提出を求め、その資料に基づき関係帳簿の調査照合を行うとともに、関係課長及び担当職員からの説明を聴取し、名取市監査基準に準拠して実施した。

なお、一般事務に関しては抽出により行い、備品の管理状況についても抽出した備品の現物確認を行った。

また、行政監査の視点に立った監査もあわせて実施した。

5 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに一般事務及び管理事務に関する処理状況は、おおむね適正に執行されていると認めた。

監査の際に見られた事務処理上留意すべき軽微な事項については、監査実施時に改善又は検討を要望したので記述を省略した。監査対象課等別の監査結果の概要は次のとおりであり、一部に、指摘事項が見られたので、適切な措置を講じてください。

なお、指摘事項については、当該課等に対するものであるが、他の課等においても、自らの事例と受け止め、事務改善を図ってください。

総務課※

1 一般事務の処理状況

(1) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(4) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

財政課※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

A I システム推進課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

こども支援課、閑上保育所、本郷小規模保育所

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は指摘事項に記載のとおり。

(7) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

○指摘事項

<契約関係>

- ・施設管理の協定書に明記されている施設以外の場所で、当該施設として事業を実施しているものが見られた。

指定管理施設の経理及び運営について、指定管理者に対し、適切に指導してください。

児童センター

名取が丘児童センター

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

閑上児童センター

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

介護長寿課※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

保健センター※

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(3) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 補助金関係

補助金関係については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は、指摘事項に記載のとおり。

○指摘事項

<補助金関係>

- ・概算払の補助金について、交付決定後、6か月以上経過後に補助金を交付した事例が見られた。名取市補助金等交付規則に基づき、遅滞なく処理してください。

保険年金課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は、指摘事項に記載のとおり。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

○指摘事項

<切手類の受払状況>

- ・切手の残枚数が切手受払簿に記載した残枚数と一致しないものが見られた。
切手類は金券であることから、管理は適正に行ってください。

商工観光課※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

クリーン対策課、斎場

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(6) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

都市計画課※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

北釜整備推進室

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

会計課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(5) 契約関係

契約関係についてはおおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

小学校

不二が丘小学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、適正に管理されていた。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

増田西小学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は、指摘事項に記載のとおり。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

○指摘事項

<理科薬品の管理状況>

- ・管理台帳において、使用量と廃棄量の記載がなく、残量の記載に整合性を欠き、使用経過が不明瞭となっているものが見られた。
- ・毒物・劇物薬品の管理について、一部の教員だけ区別できる状態になっているものが見られた。

理科薬品保管と管理の手引き（名取市教育委員会）に基づき、適正かつ厳正に管理してください。

中学校

第二中学校

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 予算執行関係
予算執行関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 職員の服務関係
職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (3) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (4) 切手類の受払状況
切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。
 - (5) 公印の管理状況
公印の管理状況については、適正に管理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。
- 3 理科薬品の管理状況
理科薬品の管理については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は、指摘事項に記載のとおり。
- 4 学校給食費の状況
学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

○指摘事項

<理科薬品の管理状況>

- ・管理台帳において、使用量と廃棄量の記載がなく、残量の記載に整合性を欠き、使用経過が不明瞭となっているものが見られた。
理科薬品保管と管理の手引き（名取市教育委員会）に基づき、適正かつ厳正に管理してください。

公民館

増田西公民館

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

名取が丘公民館

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

文化・スポーツ課※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

消防本部

総務課

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 予算執行関係
予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (2) 職員の服務関係
職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (3) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (4) 切手類の受払状況
切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。
 - (5) 公印の管理状況
公印の管理状況については、適正に管理されていた。
 - (6) 契約関係
契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

警防課

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (3) 契約関係
契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

予防課

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (3) 補助金関係
補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

消防署

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (3) 公印の管理状況
公印の管理状況については、適正に管理されていた。
 - (4) 契約関係
契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

消防署関上出張所

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

消防署手倉田出張所

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

消防署高館出張所

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 職員の服務関係
職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

6 監査の結果に添える要望事項

(1) 予算執行関係について

予算執行における切手類の受払状況では、切手の残枚数が切手受払簿に記載した残枚数と一致しないものが見られ、予算執行上の妥当性を欠く管理となっているものが見られた。

事務執行に当たっては、指摘・指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、決裁者の承認及び財政課の継続した指導等による内部統制機能のより一層の充実を要望する。

(2) 事務管理関係について

文書事務においては、一部不適切な事務処理が全庁的に見られた。

この原因には、適正な事務処理に対する職員の意識、理解不足もあるが、文書事務については職員への周知不足も一因と考えられる。

文書事務については、名取市文書取扱規程等に基づき、総務課が全庁的に指導する立場にあることから、所要の対策を講じるとともに適正な事務処理について継続した指導を要望する。

(3) 契約関係について

施設管理の協定書に明記されている施設以外の場所で、当該施設として事業を実施しているものが見られた。

指定管理施設の経理及び運営について、指定管理者に対し、適切に指導していただくとともに、指定管理者制度の運用については、政策企画課が全庁的に指導する立場にあることから、該当施設の適正な運営について、継続した指導及び調整を要望する。

(4) 補助金関係について

補助金に関する事務においては、概算払の補助金について、交付決定後、6か月以上経過後に補助金を交付した事例が見られた。

名取市補助金等交付規則に基づき、遅滞なく処理してください。

事務執行に当たっては、指摘・指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理に努めるとともに、決裁者の承認及び財政課の継続した指導等による内部統制機能のより一層の充実を要望する。

(5) 理科薬品の管理状況について

管理台帳において、使用量と廃棄量の記載がなく、残量の記載に整合性を欠き、使用経過が不明瞭となっているものが見られた。また、毒物・劇物薬品の管理について、一部の教員だけ区別できる状態となっているものが見られた。

各学校においては、適正かつ厳正な管理を要望する。所管する教育委員会においては、各学校における適切な管理が徹底されるよう有効な指導方法を検討し、実施されるよう要望する。



名監発第 121 号
令和 4 年 2 月 21 日

名取市長 山田 司郎 様

名取市監査委員 沼倉 雅枝

名取市監査委員 大泉 徳子

財政援助団体等監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 7 項の規定に基づき、財政援助を行った別紙団体の監査を実施したので、同条第 9 項の規定によりその結果を報告いたします。

財政援助団体等監査結果報告書

◎名取市商工会(生活経済部 商工観光課所管)

1 監査対象の概要

(1) 事業の目的

名取市商工会は、地区内における商工業の総合的な改善発達を図り、あわせて社会一般の福祉の増進に資し、もって国民経済の健全な発展に寄与することを目的とする。

(2) 所在地及び名称

名取市増田字柳田 243 番地

名取市商工会 会長 小島 哲夫

(3) 組織

会長 1 名、副会長 2 名、理事 22 名、監事 2 名、事務局

(4) 市との関係

市は事業の補助金として、令和 2 年度 10,856 千円、令和 3 年度 10,573 千円を交付決定している。

2 監査の種類

地方自治法第 199 条第 7 項の規定に基づく監査

3 監査の範囲

令和 2 年度及び令和 3 年度(令和 3 年 9 月末現在)の補助事業

4 監査の期間

令和 3 年 12 月 6 日から令和 4 年 1 月 31 日まで

5 監査の観点及び監査手続

- (1) 補助金交付申請及び交付決定手続は適切か
- (2) 補助金の額及び算定方法は適切か
- (3) 補助金に係る収支の会計処理は適正か
- (4) 補助金は目的に沿って適正に執行されているか
- (5) 現金預金は適正に管理されているか

以上を主眼におき、それぞれの関係帳簿及び証書類との照合を行うとともに、事務局職員から説明を聴取し、名取市監査基準に準拠して実施した。

6 監査の結果

証書類及び事務処理に一部不備が見られたが、財政援助に係る事務事業はおおむね適正に執行されていると認めた。

◎一般社団法人 名取市観光物産協会(生活経済部 商工観光課所管)

1 監査対象の概要

(1) 事業の目的

一般社団法人 名取市観光物産協会は、名取市及びその周辺地域における観光物産事業の振興を図り、もって地方産業並びに文化の発展に資することを目的とする。

(2) 所在地及び名称

名取市増田一丁目1番3号

一般社団法人 名取市観光物産協会 会長 佐々木 洋

(3) 組織

会長1名、副会長3名、理事16名、監事3名、事務局

(4) 市との関係

市は事業の補助金として、令和2年度16,000千円、令和3年度16,000千円を交付決定している。

2 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定に基づく監査

3 監査の範囲

令和2年度及び令和3年度(令和3年9月末現在)の補助事業

4 監査の期間

令和3年12月6日から令和4年1月31日まで

5 監査の観点及び監査手続

(1) 補助金交付申請及び交付決定手続は適切か

(2) 補助金の額及び算定方法は適切か

(3) 補助金に係る収支の会計処理は適正か

(4) 補助金は目的に沿って適正に執行されているか

(5) 現金預金は適正に管理されているか

以上を主眼におき、それぞれの関係帳簿及び証書類との照合を行うとともに、事務局職員から説明を聴取し、名取市監査基準に準拠して実施した。

6 監査の結果

証書類、事務処理及び会計区分等に一部不備が見られたが、財政援助に係る事務事業はおおむね適正に執行されていると認めた。

