

# 令和5年度下半期 監査の概要（令和6年3月8日の決定分）

## ■ 範囲

主に令和4年度における地方自治法第199条第1項に規定する財務に関する事務の執行及び同条第2項に規定する事務の執行を監査するとともに、事業内容・処理状況により、それ以外の年度についても監査対象とした。

## ■ 結果

監査を実施した範囲における検出事項の概要は以下のとおりである。

事務処理に関するもの 105件 53所属（※検出事項の重複する所属があるため、所属数は合計と一致しない。）

### 1 財務会計事務 12件 9所属

(1) 経費支出手続の不備	1件	1所属
(2) 決裁遅延	5件	4所属
(3) 契約手続の不備及び公有財産台帳の登載誤り	1件	1所属
(4) 行政財産使用料徴収の不備	2件	2所属
(5) 行政財産使用許可に係る光熱水費の徴収の不備	2件	2所属
(6) 業者負担光熱水費の徴収の不備	1件	1所属

### 2 庶務諸給与事務 48件 25所属

(1) 通勤手当の誤り	1件	1所属
(2) 管内旅費の支給事務の不備	12件	10所属
(3) 旅費の精算事務の不備	5件	5所属
(4) 不適切な服務管理	12件	11所属
(5) 不適切な服務管理及び管内旅費の支給事務の不備	3件	3所属
(6) 時間外等勤務実績の登録・確認の不備	11件	11所属
(7) 特殊勤務手当実績の登録の不備	1件	1所属
(8) 通勤に係る費用弁償の事後の確認の不備	3件	3所属

### 3 資産管理事務 23件 22所属

(1) 公有財産台帳の登載誤り	11件	11所属
(2) 備品管理の不備	8件	8所属
(3) 公有財産管理の不備	3件	3所属
(4) 行政財産使用許可等の不備	1件	1所属

### 4 新公会計制度事務 18件 17所属

(1) 建設仮勘定の精算事務の不備	3件	3所属
(2) 資産と費用の区分誤り	15件	15所属

### 5 その他 4件 4所属

(1) 有効期間を経過した計量器の使用	1件	1所属
(2) 印影印刷物の管理不備	3件	3所属

