

令和5年度

監査報告書(5)

桐生市監査委員

桐監発第 5・12 号
令和 6 年 1 月 31 日

桐生市長	荒木 恵司 様
桐生市議会議長	人見 武男 様
桐生市選挙管理委員会委員長	井上 晃一 様

桐生市監査委員	石井 謙三
同	〆谷 信良
同	北川 久人

定期監査の結果報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づく監査を実施しましたので、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します。

1 監査の基準

本監査は、桐生市監査基準（令和2年4月1日桐生市監査委員告示第1号）に準拠し、監査を実施した。

2 監査の種類

地方自治法第199条第4項に規定する定期監査（財務監査）

3 監査の対象

(1) 対象部局

総務部（総務課、人材育成課、財政課、DX推進室、契約検査課、税務課、納税課）

地域振興整備局（新里支所 市民生活課、地域振興整備課、黒保根支所 市民生活課、地域振興整備課）

選挙管理委員会

(2) 対象事務

令和5年4月1日から同年10月末日までの財務に関する事務。（一部過年度分を含む。）

4 監査の期間

令和5年11月17日から令和6年1月11日まで

5 監査の着眼点

次の事項に留意し監査するものとした。

- (1) 事務処理で法令等に違反するものはないか。
- (2) 収入に係る手続き及び時期は適正か。
- (3) 違法、不当または不経済な支出はないか。
- (4) 契約に係る手続き及び契約内容は適正か。
- (5) 公有財産、現金及び有価証券等の管理は適正に行われているか。
- (6) 前回監査時の指摘事項の改善は見られるか。

6 監査の主な内容

予算の執行状況等あらかじめ提出を求めた監査資料、その他、重点項目として備品購入費及び歳入における手数料に係る関係書類、各節の関係書類等を抽出により調査するとともに、関係者から説明を聴取するなどの方法により実施した。

7 監査の結果

事務の処理状況について関係書類を調査した結果、見積書の日付漏れ、旅費の算出誤り、精算処理の遅延、資金前渡整理簿の記載方法誤り等いくつかの軽微な留意事項が見受けられた。その他書類の整備及び事務の処理状況についてはおおむね適正であった。

なお、留意事項については当該部局に文書で通知した。