

東松監査告示第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を別紙のとおり公表します。

令和6年3月18日

東松島市監査委員 土井 一郎

東松島市監査委員 土井 光正

令和5年度定期監査結果報告書

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく定期監査並びに同法第199条第2項の規定に基づく行政監査

2 監査の対象

令和5年度の各会計における事務事業の実施状況及び財務事務執行状況

3 監査の着眼点

「財務事務（財務事務、財産管理、公金等管理、契約事務、補助金事務等）」、「各組織の資源配分（配置人員、勤務状況、休暇取得状況等）」及び「組織経営による合理性と効率性」を主とした。

4 監査の主な実施内容

東松島市監査基準第7条の規定に基づき、適切に指導的機能を発揮するものとし、同基準第13条の規定に基づき、例月現金出納検査結果と有機的に連携させ、同基準第11条の規定に基づき、実施した。

(1) 事前調査

監査委員事務局職員は、監査実施日のおおむね1か月前に監査対象課から提出された資料を基に、予算執行額の確認や使用帳簿類の照合を行った。また、疑問点は、対象課へ回答を求めた。

(2) 監査委員監査

監査委員は、対象課の長等に対し質問を行い、事実を確認した。また、必要に応じて実査を行った。

(3) 監査委員協議

監査委員は、監査における対象課の長等に対する質問の回答等を踏まえ、「指摘事項」について、協議を行い、決定した。

5 監査の対象部署、実施場所及び日程

(1) 対象部署

全部署

(2) 実施場所

監査委員事務局他

(3) 日 程

令和5年9月22日（金）から令和6年2月29日（木）まで
（ヒアリング日程等は、別表1及び2のとおり）

6 監査の結果

事務事業の実施状況及び財務事務執行状況については、おおむね適正であると認められた。

(1) 総括事項

ア 財務事務

おおむね適正であると認められた。

イ 財産管理

行政財産の保管状況、普通財産の貸付け状況及び公有財産の売払い3件について確認した結果、おおむね適正であると認められた。

ウ 公金等管理

おおむね適正であると認められた。

エ 契約事務

契約797件のうち26件（うち工事請負費9件、その他17件）を抽出し、事務手続きを確認した結果、おおむね適正であると認められた。また、工事請負費61件のうち3件を抽出し、工事施工を確認した結果、おおむね適正であると認められた。

オ 補助金事務

補助金及び交付金110件のうち17件を抽出し、事務手続き等を確認した結果、おおむね適正であると認められた。

カ 年次有給休暇

年次有給休暇取得状況を調査した結果、おおむね適正であると認められた。

キ 夏季休暇

夏季休暇取得状況を調査した結果、おおむね適正であると認められた。

ク 超過勤務

超過勤務状況を調査した結果、対象職員の超過勤務時間数が前年度同時期と比較し、4,662時間（16.5%）減少したことを確認した。減少の主な要因は、新型コロナウイルスワクチン接種業務及び新型コロナ対応業務の減少と推察される。

ク 組織経営による合理性と効率性

各係における担当事務の意識調査結果では、「適正に管理できている」が94.5%、「どちらかというに適正に管理できている」が4.6%を占めた。また、職員数が減少する中、超過勤務時間数が減少し、ストレス検査における総合健康リスク値も前年度とほぼ同様の数値を示したことから、組織経営による合理性と効率性は保たれていると評価した。

(2) 指摘事項

指摘事項については、認められなかった。

(3) 指導事項

指導事項については、監査委員事務局長から対象課の長に対し、文書により是正を求め、注意を喚起していることから、記載を省略した。

別表 1

令和 5 年度定期監査ヒアリング日程

時間	1 時間目 9:00~9:50	2 時間目 10:00~10:50	3 時間目 11:00~11:50	4 時間目 14:00~14:50	5 時間目 15:00~15:50
令和 5 年 11 月 6 日 (月)		総務課 選挙管理委員会事務局 工事検査室	財政課	建設課	議事総務課
11 月 7 日 (火)	防災課	市民協働課	復興政策課	建築住宅課	商工観光課
11 月 9 日 (木)	デジタル推進課	SDGs・脱炭素社会 推進課	都市計画課	下水道課	農業委員会事務局
11 月 10 日 (金)	市民生活課① (鳴瀬総 合支所含む。)	税務課	福祉課	生涯学習課 (奥松島縄文村歴史資料館、図書 館含む。)	
11 月 13 日 (月)	教育総務課 (学校給食センター含む。)		高齢障害支援課	子育て支援課	健康推進課 新型コロナウイルスワ クチン接種推進室
11 月 14 日 (火)	監査委員事務局	会計課	農林水産課		
11 月 15 日 (水)		市民生活課②	市民生活課③		

別表 2

令和 5 年度定期監査追加ヒアリング・現地調査日程

実施日	時間	対象課	対象業務・工事・補助金	調査内容
令和 6 年 1 月 17 日 (水)	8:45	復興政策課	①令和 5 年度東松島市地域おこし協力隊活動費補 助金 ②令和 5 年度好きです東松島おかえり事業助成金	ヒアリング
	9:30① 10:00②	市民生活課①	(債) 令和 4 年度東松島市マイナンバー総合支援 業務委託 (窓口事務)	①ヒアリング ②現地調査 (個人番号カード関係 書類の整理・保管状況等の確認)
1 月 18 日 (木)	10:10① 11:20②	農林水産課	①令和 5 年度令和の果樹の花里づくり事業維持管 理業務 ②令和 5 年度緑肥養生・刈込業務	①ヒアリング ②現地調査 (業務対象地の管理状 況等の確認)
	16:00	総務課	(債) 令和元年度東松島市庶務・職員管理事務支 援システム導入業務 (賃貸借)	ヒアリング
1 月 29 日 (月)	10:00	福祉課	財政援助団体等監査 社会福祉法人東松島市社会福祉協議会	ヒアリング
	14:00	建設課	①令和 5 年度緊急自然災害防止対策事業大塚の 1 急傾斜地対策工事 ②令和 5 年度道路メンテナンス事業五味倉橋外 1 橋梁補修工事	ヒアリング
1 月 30 日 (火)	10:00	生涯学習課	財政援助団体等監査 特定非営利活動法人東松島市スポーツ協会	ヒアリング
	14:00① 15:30②	建築住宅課	(債) 令和 4 年度赤井小学校講堂改築工事 (建築 工事)	①ヒアリング ②現地調査 (工事の施工状況等の 確認)
2 月 6 日 (火)	10:00	市民生活課②	(債) 令和 4 年度東松島市マイナンバー総合支援 業務委託 (窓口事務)	ヒアリング