

留衛監第12号

令和3年6月25日

留萌南部衛生組合

組合長 中西俊司様

留萌南部衛生組合

監査委員 益田克己

監査委員 前崎正弘



令和3年度（令和2年度）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に関する報告を次のとおり提出します。

なお、当該監査結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、同条第12項の規定により、その旨を通知願います。

（監査事務局 監査係）

令和3年度

監査報告書

定期監査

留萌南部衛生組合監査委員

令和3年6月

定期監査報告

1 監査の対象

留萌南部衛生組合

2 監査の実施期間

令和3年4月26日から6月17日

3 監査の範囲

令和2年度に支出した負担金、補助及び交付金の支出事務

4 監査の着眼点

留萌南部衛生組合の負担金、補助及び交付金の支出事務全般を把握し、合规性、効率性などの視点から総合的な評価を行った。

5 監査の方法

留萌南部衛生組合に対し、あらかじめ監査範囲の関係書類及び帳簿等の提出を求め、関係書類及び諸帳簿を監査するとともに、必要に応じて担当職員から事務の執行状況及び内容等の説明を受け実施した。

6 監査の実施場所

監査事務局

7 監査の結果

(1) 調査書等による支出業務の状況

事務の内容を把握するために作成した調書8件は次のとおりである。

| 事業名 | R元 支出額 | R02 予算額 | R02 支出額 | 支出先 |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-----|
| 派遣職員人件費負担金 (総務管理費) | 7,364,383 | 8,746,000 | 7,465,523 | 留萌市 |
| | 363,339 | | 372,540 | 増毛町 |
| | 726,067 | | 722,094 | 小平町 |

| | | | | |
|---------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 派遣職員人件費負担金 (火葬場費) | 2,454,794 | 3,666,000 | 2,488,508 | 留萌市 |
| | 363,339 | | 372,540 | 増毛町 |
| | 726,067 | | 722,094 | 小平町 |
| 派遣職員人件費負担金 (ごみ処理場費) | 7,046,174 | 16,138,000 | 7,197,341 | 留萌市 |
| | 2,906,716 | | 2,980,316 | 増毛町 |
| | 5,808,536 | | 5,776,751 | 小平町 |
| 組合職員等健康診断負担金 (2件) | 20,959 | 22,000 | 14,338 | 留萌市病院事業 (一般健康診断) |
| | 0 | | 1,320 | 留萌市 (ストレスチェック) |
| 留萌市施設管理負担金 | 11,881,103 | 14,440,000 | 11,393,222 | 留萌市 |
| 小平町施設管理負担金 (ごみ処理場費) | 637,027 | 634,000 | 624,238 | 小平町 |
| 小平町施設管理負担金 (有害鳥獣処理施設費) | 504,524 | 418,000 | 539,818 | 小平町 |

(2) 支出業務の監査結果

監査の結果、事務処理の過程・内容については、概ね適正と認めるが、次のとおり改善を要する点が見受けられた。

なお、事務処理上留意すべき個別事項については、6月18日に実施した講評の中で指導しており記述を省略する。

① 負担金事務の協定書について

協定書の記載内容について、整合していない箇所が一部見受けられた。

記載内容が適切な表現となるよう、再度確認し整理されたい。

7 まとめ

本年度の定期監査において、負担金、補助及び交付金の支出事務全般を把握し、合規性、効率性などの視点から総合的に監査を行ったところ、概ね適正な事務処理であることを確認した。

なお、上記指摘事項及び講評で述べた事項については、内容を把握し速やかな対応をお願いしたい。

今後の事務処理においても、適正かつ効率的な事務執行の推進を図り、引き続き適切な事務処理に努められることを期待する。