

柏原市監査委員告示 第 1 号

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定により、財務監査（定期監査）を実施した結果を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

令和7年3月12日

柏原市監査委員 裏野 榮士  
柏原市監査委員 大坪 教孝

## 監査の結果に関する報告

### 1. 種類

地方自治法第199条第1項及び第4項に基づく財務監査（定期監査）

なお、本監査は柏原市監査基準に準拠して実施した。

### 2. 対象部署

財務部課税課、福祉こども部障害福祉課、健康部健康づくり課、教育部社会教育課

### 3. 実施期間

令和6年11月11日（月）～令和7年3月10日（月）

### 4. 実施範囲

令和6年度（4月分～9月分）における財務に関する事務の執行状況

※ 補助金関係については令和5年度分とする。

### 5. 監査の方針及び着眼点

財務に関する事務の執行が適正かつ合理的・効率的に行われているかについて、下記の着眼点に基づき監査を実施した。

- ① 収入、支出に関する事務は関係法令に基づき適正に行われているか。
- ② 契約に関する事務は関係法令に基づき適正に行われているか。
- ③ 補助金に関する事務は関係法令に基づき適正に行われているか。
- ④ 公金等の取扱いは適正に行われているか。
- ⑤ 行政文書は適正に管理されているか。

### 6. 監査の実施内容

対象部署の財務に関する事務の執行が適正かつ合理的・効率的に行われているかを主眼とし、対象部署より関係書類及び関係帳票等の提出を求め、これらの照合、確認等を行うとともに、疑義が生じた場合は、対象部署の関係職員から説明を求めた。

### 7. 監査の結果

監査の結果、次のとおり指摘事項等が見受けられた。指摘事項等に対する改善措置の報告については、地方自治法第199条第14項に基づき、文書にて報告されたい。

#### 【課税課】

- 1 物品購入の事務手続きにおいて、納品書の日付欄が空欄になっている事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。
- 2 業務等完了検査調書において、確認方法が「その他」となっているが具体的な確認方法が記載されていない事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。

#### 【障害福祉課】

- 1 物品購入の事務手続きにおいて、納品書の日付欄が空欄になっている事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。
- 2 物品購入等の事務手続きにおいて、日付欄が空欄で受付印の押印もなく、請求日が確認できない請求書を受領している事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。
- 3 請求時期が未到来である日付が空欄の請求書の本書をあらかじめ受領している事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。

#### 【健康づくり課】

- 1 物品購入の事務手続きにおいて、見積書および納品書の日付欄が空欄になっている事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。

#### 【教育部社会教育課】

- 1 物品購入の事務手続きにおいて、見積書および納品書の日付欄が空欄になっている事例が複数見受けられた。適正な事務処理をされたい。