

天監委告示第1号

第1回定期監査の結果について（公表）

地方自治法第199条第4項の規定により、令和3年度第1回定期監査を実施したので、その結果に関する報告を同条第9項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和3年6月28日

天理市監査委員 松 尾 潤
天理市監査委員 加 藤 嘉久次

1 監査の種類 定期監査

2 監査の執行期間及び監査対象

監査執行期間	監査対象	予算執行状況調査日
令和3年4月28日～5月7日	【市長公室】 秘書広報課	令和3年3月31日
令和3年5月13日～5月18日	会計室	令和3年3月31日

3 監査の範囲

令和2年度の財務に関する事務の執行状況等

4 監査の着眼点

【共通事項】

① 予算執行

- ・ 計画的、経済的及び効率的に行われているか。
- ・ 適正な権限者が行い、手続きは適正か。
- ・ 会計区分、年度区分及び予算科目は適正か。

② その他

- ・ 事務処理は法令等に違反していないか。
- ・ 計数に違算はないか。
- ・ 各種帳簿、書類は法令等に定められた様式が使用されているか。
- ・ 現金等の保管及び取扱いは適正か。

【歳入事務】

- ・ 調定はその根拠となる法令等に適合しているか。
- ・ 条例等によらない収入について、その根拠となる規定は定められているか。
あるいは、条例等の適用、新設等の必要はないか。
- ・ 調定額の算定は適正か。また、計算に誤りはないか。
- ・ 調定の時期及び手続きは適正か。
- ・ 調定漏れはないか。
- ・ 減免、延納又は後納等の理由及び手続きは適正か。
- ・ 調定の取消し、更正の根拠及び手続きは適正か。
- ・ 前年度収入未済額は確実に調定の繰越がなされているか。また、その時期

は適正か。

- ・ 調定簿等関係書類の作成、整備はなされているか。

※ 徴収事務、現金取扱事務、滞納整理事務についても適宜監査する。

【歳出事務】

- ・ 違法、不当、不経済な支出はないか。
- ・ 支払時期、方法、相手方は適正か。
- ・ 契約事務は適正に行われているか。
- ・ 委託料の支払は適正に行われているか。
- ・ 補助金、交付金等の交付事務は要綱等に基づいて適正に行われているか。
- ・ 執行された予算科目に誤りはないか。

【財産管理事務】

- ・ 財産の取得及び処分の手続きは適正か。
- ・ 財産の維持管理は適正に行われているか。
- ・ 貸付あるいは使用許可を与えている場合の事務手続きは適正か。

5 監査の実施内容

天理市監査基準に準拠して、監査対象となった各所属長から資料の提出を求めた。

予算の執行、収入及び支出の事務処理等、財務に関する事務処理が法令に準拠し、適正かつ効率的に執行されているか、関係諸帳簿を抽出調査するとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、監査を行った。

6 監査の結果

事務処理等は、予算の目的に従い、法令に準拠し、概ね適正かつ効率的に執行されていると認められた。

なお、注意すべき事項については、関係職員に指示しておいた。

監査の結果は、以下のとおりである。

【市長公室】

秘書広報課

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
総務費委託金	5,449,000	5,198,180	5,198,180	0	0	100.0
市預金利子	0	2	2	0	0	100.0
雑入	1,484,000	624,000	554,000	0	70,000	88.8
合計	6,933,000	5,822,182	5,752,182	0	70,000	98.8

令和3年3月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
一般管理費	5,738,000	3,873,624	1,864,376	67.5
広報費	28,360,000	19,873,596	8,486,404	70.1
姉妹都市友好費	1,574,000	101,970	1,472,030	6.5
諸費	351,000	344,555	6,445	98.2
合計	36,023,000	24,193,745	11,829,255	67.2

令和3年3月31日現在

注：職員給与費除く。

歳入の主なものは、県広報誌配布業務委託金である。

歳出の主なものは、全国・近畿・県市長会負担金、広報誌印刷代及び県広報誌配布委託料である。

執行率が67.2%となっているのは、例年行われている各種行事や姉妹都市友好事業が、新型コロナウイルスの影響で執行できなかったことが主な原因となっている。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為何書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

会計室

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
市預金利子	40,000	33,298	33,298	0	0	100.0
雑入	0	538	538	0	0	100.0
合計	40,000	33,836	33,836	0	0	100.0

令和3年3月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
会計管理費	1,875,000	1,478,257	396,743	78.8
合計	1,875,000	1,478,257	396,743	78.8

令和3年3月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、市預金利子である。

歳出の主なものは、令和元年度歳入歳出決算書及び決算に関する説明書の印刷製本費及び窓口収納事務取扱手数料である。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていたが、歳入歳出事務については、他課を審査・指導する立場であることから、より厳格に行っていただきたい。

むすび

以上が令和3年度第1回定期監査を行った結果である。

予算執行状況、歳入歳出の事務処理状況及び財産の管理状況等について監査を実施した結果、各予算は目的に従い法令等に準拠し適正に処理されていた。

今後の予算執行においても的確な対応並びに適正な対処をされるよう要望する。