

地方自治法(昭和22年法律第67号)第199条第4項の規定による平成30年度定例監査を、都市監査基準に準拠して実施したので、同条第9項の規定により、その結果を別紙のとおり公表する。

なお、小栗巖監査委員は、同法第199条の2の規定に基づき、監査委員事務局の監査については除斥した。

平成31年1月17日

小松市監査委員 小 栗 巖

同 杉 林 憲 治

定 例 監 査 結 果 報 告 書

- 1 監査対象部署 教育委員会事務局 向本折小学校, 串小学校, 南部中学校
- 2 監査実施日 平成 30 年 12 月 20 日
- 3 監査実施場所 各学校
- 4 監査の範囲 平成 30 年度の財務に関する事務及び事業の管理全般
- 5 監査の執行者 監査委員 小栗 巖
監査委員 杉林 憲治

6 監査の実施手続

あらかじめ必要と認めた事項を記した監査資料, 関係する管理資料, 申請書類及び執行手続書類並びに台帳等の提出を求め, 事務局職員により, その内容の照合, 検算, 通査等の予備監査を行った。

また, 監査当日は, 教育委員会教育次長ほか関係職員の同席の下, 校長から監査資料に基づき事務事業の執行状況等を聴取するとともに, 質疑を交わした。

7 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が, 関係法令に基づき適正かつ効率的, 合理的に行われているかを主眼として, 監査を実施した。

監査の主な着眼点は, 次のとおりである。

- (1) 収入及び支出事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (2) 契約事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (3) 財産の管理は適正に行われているか。
- (4) 施設の維持管理は適正に行われているか。
- (5) 公金の取り扱いは適正に行われているか。
- (6) 行政文書は適正に管理されているか。
- (7) 前回の監査で指摘した事項は適正に改善されているか。

8 監査の結果

予算執行状況, 財産の管理状況, 事務事業の管理状況, 安全対策及び過年度指摘事項の項目については, おおむね良好に執行がなされているものと認められた。

また, 事務処理上にわたる注意事項については, 監査の過程において当事者に指示したので本書には省略した。

定 例 監 査 結 果 報 告 書

- 1 監査対象部署 会計課
- 2 監査実施日 平成 30 年 12 月 20 日
- 3 監査実施場所 監査委員室
- 4 監査の範囲 平成 30 年度の財務に関する事務及び事業の管理全般
- 5 監査の執行者 監査委員 小栗 巖
監査委員 杉林 憲治

6 監査の実施手続

あらかじめ必要と認めた事項を記した監査資料，関係する管理資料，申請書類及び執行手続書類並びに台帳等の提出を求め，事務局職員により，その内容の照合，検算，通査等の予備監査を行った。

また，監査当日は，会計管理者ほか関係職員の同席の下，会計管理者から監査資料に基づき事務事業の執行状況等を聴取するとともに，質疑を交わした。

7 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が，関係法令に基づき適正かつ効率的，合理的に行われているかを主眼として，監査を実施した。

監査の主な着眼点は，次のとおりである。

- (1) 収入及び支出事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (2) 契約事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (3) 財産の管理は適正に行われているか。
- (4) 施設の維持管理は適正に行われているか。
- (5) 公金の取り扱いは適正に行われているか。
- (6) 行政文書は適正に管理されているか。
- (7) 前回の監査で指摘した事項は適正に改善されているか。

8 監査の結果

予算執行状況，財産の管理状況，事務事業の管理状況及び安全対策の項目については，おおむね良好に執行がなされているものと認められた。

定 例 監 査 結 果 報 告 書

- 1 監査対象部署 監査委員事務局
- 2 監査実施日 平成 30 年 12 月 20 日
- 3 監査実施場所 監査委員事務局
- 4 監査の範囲 平成 30 年度の財務に関する事務及び事業の管理全般
- 5 監査の執行者 監査委員 杉林 憲治
- 6 監査委員の除斥

監査委員事務局の監査において、地方自治法第 199 条の 2 の規程により、小栗 巖
監査委員は除斥した。

7 監査の実施手続

あらかじめ必要と認めた事項を記した監査資料，関係する管理資料，申請書類及び執行
手続書類並びに台帳等の提出を求め，事務局職員により，その内容の照合，検算，通査等
の監査を行った。

8 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が，関係法令に基づき適正かつ効率
的，合理的に行われているかを主眼として，監査を実施した。

監査の主な着眼点は，次のとおりである。

- (1) 収入及び支出事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (2) 契約事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。
- (3) 財産の管理は適正に行われているか。
- (4) 施設の維持管理は適正に行われているか。
- (5) 公金の取り扱いは適正に行われているか。
- (6) 行政文書は適正に管理されているか。
- (7) 前回の監査で指摘した事項は適正に改善されているか。

9 監査の結果

予算執行状況，財産の管理状況，事務事業の管理状況及び安全対策の項目については，
おおむね良好に執行がなされているものと認められた。