

令和 6 年 度

定期監査結果報告書
財政援助団体等監査結果報告書

名取市監査委員



名 監 第 92 号
令和 7 年 2 月 20 日

名取市長 山田 司郎 様

名取市監査委員 沼倉 雅枝

名取市監査委員 菅原 和子

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、令和 6 年度の定期監査を別紙のとおり行ったので、同条第 9 項の規定によりその結果を報告いたします。

なお、監査結果に基づき、又は監査結果を参考として措置を講じたときは、同条第 14 項の規定に基づき通知願います。

目 次

定期監査

定期監査結果報告書

1 監査対象課等	1
2 監査の種類	1
3 監査期間	1
4 監査の方法	2
5 監査の結果	2
防 災 安 全 課	3
政 策 企 画 課	4
市 民 協 働 課	4
社 会 福 祉 課	5
こ ども 支 援 課	5
保 育 所	6
児 童 セ ン タ ー	6
保 健 セ ン タ ー	7
休 日 夜 間 急 患 セ ン タ ー	7
農 林 水 産 課	8
市 民 課	9
土 木 課	9
水 道 事 業 所	10
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	10
教 育 総 務 課	11
学 校 教 育 課	12
小 学 校	13
中 学 校	16
生 涯 学 習 課	17
公 民 館	18
6 監査の結果に添える要望事項	20

財政援助団体等監査

財政援助団体等監査結果報告書

名取市交通安全都市推進協議会	21
名取市特定非営利活動法人パートナーシップなとり	22

定期監査結果報告書

1 監査対象課等

総務部

防災安全課

企画部

政策企画課

市民協働課

健康福祉部

社会福祉課

愛島児童センター

こども支援課※

保健センター

ゆりが丘保育所

休日夜間急患センター

生活経済部

農林水産課

市民課

建設部

土木課

水道事業所

選挙管理委員会事務局

教育部

教育総務課

愛島小学校

生涯学習課

高館公民館

学校教育課

高館小学校

館腰公民館

館腰小学校

第一中学校

愛島公民館

※は重点項目監査…契約関係、補助金関係等を監査

2 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく監査

3 監査期間

令和6年10月2日から令和7年1月31日まで

うち実地監査の実施日

令和6年10月3日

令和6年10月4日

令和6年10月7日

令和6年10月8日

令和6年10月9日

令和6年10月10日

令和6年10月11日

令和6年10月16日

令和6年10月17日

令和6年10月18日

令和6年10月22日

令和6年10月23日

令和6年10月24日

令和6年10月29日

令和6年10月30日

令和6年10月31日

令和6年11月1日

令和6年11月5日

令和6年11月6日

令和6年11月7日

令和6年11月8日

令和6年11月11日

令和6年11月12日

令和6年11月13日

令和6年11月14日

令和6年11月15日

令和6年11月19日

令和6年11月20日

4 監査の方法

今回の監査は、令和6年9月末日現在における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、定期監査対象課等から事前に関係資料の提出を求め、その資料に基づき関係帳簿の調査照合を行うとともに、関係課長及び担当職員からの説明を聴取し、名取市監査基準に準拠して実施した。

なお、一般事務に関しては抽出により行い、備品の管理状況についても抽出した備品の現物確認を行った。

また、行政監査の視点に立った監査もあわせて実施した。

5 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに一般事務及び管理事務に関する処理状況は、おおむね適正に執行されていると認めた。

監査の際に見られた事務処理上留意すべき軽微な事項については、監査実施時に改善又は検討を要望したので記述を省略した。監査対象課等別の監査結果の概要は次のとおりであり、一部に指摘事項が見られたので、適切な措置を講じていただきたい。

なお、指摘事項については、当該課等に対するものであるが、他の課等においても、自らの事例と受け止め、事務改善を図っていただきたい。

防災安全課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(6) 補助金関係

補助金関係については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は指摘事項に記載のとおり。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

○指摘事項

<補助金関係>

・概算払の補助金について、補助金の金額を査定するにあたり誤りがあった。後日返還されたが、翌年度処理となった。

補助金額の確定にあたっては、補助金の使途実績を検証し、金額を確定してください。

政策企画課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(6) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

市民協働課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

社会福祉課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

こども支援課 ※

1 一般事務の処理状況

(1) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

保育所

ゆりが丘保育所

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

児童センター

愛島児童センター

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

保健センター

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(6) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

休日夜間急患センター

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(4) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

農林水産課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(8) その他

一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は指摘事項に記載のとおり。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

○指摘事項

<その他>

・物品（農業用機械等）の無償譲渡契約の締結において、市長の決裁を受けていないものが見られた。

名取市財産の交換、譲与、無償貸付等に関する条例に基づき、適正に処理してください。

市民課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

土木課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

水道事業所

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

選挙管理委員会事務局

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

教育総務課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

学校教育課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、一部に是正又は改善を要するものが見られた。内容は指摘事項に記載のとおり。

(6) 補助金関係

補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

○指摘事項

<契約関係>

・ 教師用教科書及び教師用指導書の備品購入において、名取市議会の議決に付すべき契約及び財産の取得又は処分に関する条例に規定されている予定価格 2,000 万円以上の動産の買入れに該当していたにも関わらず、議会の議決を経ずに備品購入されていたものが見られた。

名取市議会の議決に付すべき契約及び財産の取得又は処分に関する条例に基づき、適正に処理してください。

小学校

館腰小学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

愛島小学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

高館小学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

中学校

第一中学校

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

3 理科薬品の管理状況

理科薬品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

4 学校給食費の状況

学校給食費の取扱いは、適正に事務処理されていた。

生涯学習課

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、おおむね適正に事務処理されていた。

(5) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(6) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、おおむね適正に管理されていた。

公民館

館腰公民館

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 予算執行関係
予算執行関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 職員の服務関係
職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。
 - (3) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (4) 切手類の受払状況
切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。
 - (5) 公印の管理状況
公印の管理状況については、適正に管理されていた。
 - (6) 補助金関係
補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

愛島公民館

- 1 一般事務の処理状況
 - (1) 予算執行関係
予算執行関係については、適正に事務処理されていた。
 - (2) 職員の服務関係
職員の服務関係については、適正に事務処理されていた。
 - (3) 文書の整理保存関係
文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
 - (4) 切手類の受払状況
切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。
 - (5) 公印の管理状況
公印の管理状況については、適正に管理されていた。
 - (6) 補助金関係
補助金関係については、おおむね適正に事務処理されていた。
- 2 備品の管理状況
備品の管理については、適正に管理されていた。

高館公民館

1 一般事務の処理状況

(1) 予算執行関係

予算執行関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(2) 職員の服務関係

職員の服務関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(3) 文書の整理保存関係

文書の整理保存関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(4) 切手類の受払状況

切手類の受払状況については、適正に事務処理されていた。

(5) 公印の管理状況

公印の管理状況については、適正に管理されていた。

(6) 契約関係

契約関係については、おおむね適正に事務処理されていた。

(7) 補助金関係

補助金関係については、適正に事務処理されていた。

2 備品の管理状況

備品の管理については、適正に管理されていた。

6 監査の結果に添える要望事項

(1) 契約関係について

教師用教科書及び教師用指導書の備品購入において、名取市議会の議決に付すべき契約及び財産の取得又は処分に関する条例に規定されている予定価格 2,000 万円以上の動産の買入れに該当していたにも関わらず、議会の議決を経ずに備品購入されていたものが見られた。

事務執行に当たっては、同様の事態が生じないように、職員の意識強化はもとより、適正な事務処理手順の徹底など、組織的な再発防止策を講じることを要望する。

(2) 補助金関係について

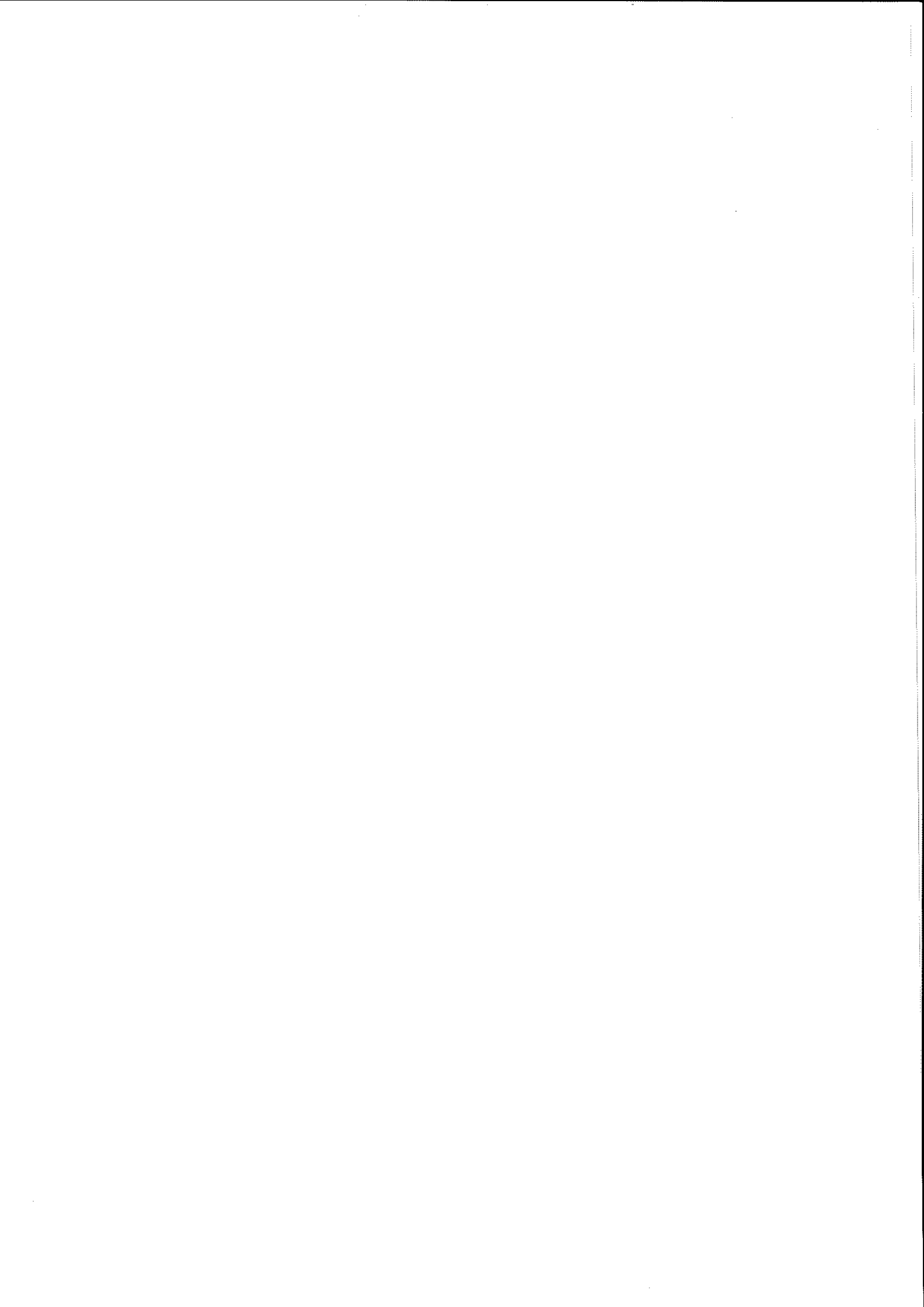
概算払の補助金について、補助金の金額を査定するにあたり誤りがあった。後日返還されたが、翌年度処理となった。補助金額の確定にあたっては、補助金の使途実績を検証し、金額を確定すべきである。

事務執行に当たっては、指摘・指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理を要望する。

(3) 物品の無償譲渡について

物品（農業用機械等）の無償譲渡契約の締結において、課長決裁で処理されているものが見られた。名取市財産の交換、譲与、無償貸付等に関する条例に基づき、市長決裁すべきである。

事務執行に当たっては、指摘・指導を受けたことを十分踏まえ、適正な事務処理を要望する。



名 監 第 93 号
令和 7 年 2 月 20 日



名取市長 山田 司郎 様

名取市監査委員 沼倉 雅枝

名取市監査委員 菅原 和子

財政援助団体等監査の結果について（報告）

地方自治法第 199 条第 7 項の規定に基づき、財政援助を行った別紙団体の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報告いたします。

財政援助団体等監査結果報告書

◎名取市交通安全都市推進協議会(総務部 防災安全課所管)

1 監査対象の概要

(1) 事業の目的

当協議会は、交通安全都市宣言の趣旨の実現を図るため、関係機関・推進団体相互の連絡を密にし、市民の交通道德の高揚と対策を検討協議してこれを推進する。

(2) 所在地及び名称

名取市増田字柳田 80 番地 名取市総務部防災安全課
名取市交通安全都市推進協議会 会長 山田 司郎

(3) 組織

会長 1 名、副会長 3 名、監事 2 名、委員 85 名
事務局 総務部防災安全課

(4) 市との関係

市は名取市交通安全都市推進協議会の事業を推進し、交通事故のない安全で快適な交通社会の実現のために、当協議会の運営助成金として令和 5 年度 500,000 円、令和 6 年度 500,000 円を交付している。

2 監査の種類

地方自治法第 199 条第 7 項の規定に基づく財政援助団体等監査

3 監査の範囲

令和 5 年度及び令和 6 年度(令和 6 年 9 月末現在)の補助事業

4 監査の期間

令和 6 年 12 月 2 日から令和 7 年 1 月 31 日まで

5 監査の観点及び監査手続

- (1) 補助金交付申請手続は適切か
- (2) 補助金の額及び算定方法は適切か
- (3) 補助金に係る収支の会計処理は適正か
- (4) 補助金は目的に沿って適正に執行されているか
- (5) 現金預金は適正に管理されているか

以上を主眼におき、それぞれの関係諸帳簿及び証書類との照合を行うとともに、事務局職員から説明を聴取し実施した。

6 監査の結果

証書類及び事務処理に一部不備が見られたが、財政援助に係る事務事業はおおむね適正に執行されていると認めた。

なお、改善又は検討を要する事項については、次のとおりである。

【改善または検討を要する事項】

名取市から概算交付されている補助金について、実績報告後に超過交付が判明したため、補助金の返還処理を実施したが、翌年度処理となったものがあつた。概算払補助金の精算は年度内に実施してください。

財政援助団体等監査結果報告書

◎特定非営利活動法人 パートナーシップなとり(企画部 市民協働課所管)

1 監査対象の概要

(1) 事業の目的

心豊かに安心して暮らせる住みよい社会を目指し、多様な市民活動を支援する事を通して地域の活性化に寄与することを目的とする。

(2) 所在地及び名称

名取市大手町五丁目6番地の1

特定非営利活動法人 パートナーシップなとり 代表理事 阿留多伎 真人

(3) 組織

代表理事1名、副代表理事1名、理事4名、幹事2名

(4) 市との関係

市は指定管理者として、名取市市民活動支援センターの管理運営に係る事務の委託に関する基本協定を結び、令和5年度28,144,000円、令和6年度27,644,000円を指定管理料として交付している。指定管理期間は、令和2年4月1日から令和7年3月31日までの5年間。

2 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定に基づく財政援助団体等監査

3 監査の範囲

令和5年度及び令和6年度(令和6年9月末現在)の指定管理委託業務

4 監査の期間

令和6年12月2日から令和7年1月31日まで

5 監査の観点及び監査手続

(1) 事業の執行は協定書及び仕様書のとおり実施されているか

(2) 会計処理は適正に行われているか

(3) 出納関係帳簿の整備、記帳は適正に行われているか

(4) 収納事務は適正に行われているか

(5) 施設の管理運営は適切に行われているか

以上を主眼におき、それぞれの関係諸帳簿及び証書類との照合を行うとともに、事務局職員から説明を聴取し実施した。

6 監査の結果

証書類及び事務処理に一部不備が見られたが、指定管理に係る事務事業はおおむね適正に執行されていると認めた。