

写

23町監第69号の2

2024年1月17日

町田市議会議長 戸塚 正人 様
町田市市長 石坂 丈一 様
町田市選挙管理委員会委員長 篠崎 愛治 様
町田市代表監査委員 小泉 めぐみ 様

町田市監査委員 小泉 めぐみ
同 古川 健太郎
同 佐藤 和彦
同 白川 哲也

2023年第3回定期監査の結果について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果の報告書を提出します。

なお、この監査結果に基づき、又はこの監査の結果を参考として措置を講じたときは、同条第14項の規定により通知願います。

2023年第3回定期監査結果報告書

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査
なお、本監査は町田市監査基準に準拠して実施した。

2 監査の対象

(1) 対象部課

保健所（保健総務課、健康推進課、保健予防課及び生活衛生課）

議会事務局

選挙管理委員会事務局

監査事務局

(2) 対象事務

2023年度(必要に応じて2022年度以前を含む。)に執行された収入事務、
支出事務、契約事務及び財産管理事務

3 監査の目的

財務に関する事務について、関係法令等の定めるところに従って適正に執行されているか、また、効果的・効率的かつ経済的に行われているかを検証することを目的として実施した。

4 監査の着眼点

監査の実施に当たり、重要リスク及び監査の着眼点を次表のとおり設定した。

○収入事務

重要リスク	監査の着眼点
(1) 債権の金額及び発生時期の確定が不明確になるリスク	ア 調定は、その根拠となる法令、契約等に適合しているか
	イ 調定期限及び手続は適正か
	ウ 前年度収入未済額は確実に調定の繰越し がなされており、また、その時期は適正か
	エ 納入通知は適正に行われているか
(2) 不適正な債権管理が行われるリスク	ア 収入の消し込みは適正に行われているか
	イ 滞納状況と、その理由を明確に記録しているか
	ウ 督促、催告及び時効の更新手続は適時適正に行われているか
	エ 不納欠損処理は適時適正に行われているか

	オ 指定納付受託者による納付手続及び収入事務受託者による収納手続は適正に行われているか
(3) 不正な現金の取扱いが行われ市民からの信頼を失うリスク	ア 収入金等の現金は適正に保管、管理されているか
	イ 現金に係る帳簿は適正に作成され、管理されているか
	ウ 金銭出納員や現金取扱員等責任ある職員による適正な管理が行われているか

○支出事務

重要リスク	監査の着眼点
(1) 不正・不要な支出が行われるリスク	ア 支出命令に係る事務は適正か
	イ 支払方法及び時期は適正か
	ウ 予算目的に反する支出はないか
(2) 不正な現金の取扱いが行われ市民からの信頼を失うリスク	ア 前渡金は適正に保管、管理されているか

○契約事務

重要リスク	監査の着眼点
(1) 不適正な契約を行うことにより市に損害を与えるリスク	ア 明らかに市が不利となる契約となっていないか
	イ 予定価格は合理的な基準に基づき適正に設定されているか
	ウ 契約手続は適正か
(2) 契約における透明性、競争性が確保されないリスク	ア 業者選定は適正に行われているか
	イ 随意契約による場合、その理由は適正かつ合理的か、また、手続は適正か
(3) 契約が適正に履行されないリスク	ア 契約書・仕様書に基づき履行されているか
	イ 履行の確認は適時適正に行われているか

○財産管理事務

重要リスク	監査の着眼点
(1) 財務諸表の資産の正確性が確保できないリスク	ア 重要物品は適正に管理され、備品台帳と一致し実在しているか
	イ 重要物品の現況確認体制は確立しているか

5 監査の実施内容

関係書類の閲覧及び関係職員に対する質問、また、現金等の取扱いや重要物品について実査を行った。なお、監査の対象については、リスクの程度に応じ次表のとおり抽出し、内部統制の運用状況の検証も併せて実施した。

○保健所

保健総務課

収入事務	歳入科目	収入済額(円)
	保健所許可手数料／医事薬事許可手数料	1,123,800

支出事務	契約件名又は歳出科目	
	救急当番病院による平日・土曜日時間外救急診療委託契約	
	地域医療システム推進事業の実施に係る市負担金	

契約事務	契約件名	
	救急当番病院による平日・土曜日時間外救急診療委託契約	

財産管理 事務	重要物品	取得年度	取得価額(円)	帳簿価額(円)
	その他医療用機器(歯科用鼻咽喉ファイバースコープ)	2014	1,263,600	1
	その他医療用機器(パノラマ・断層撮影X線診断装置)	2017	2,094,660	1,047,330
	診療診断用機器(歯科レントゲン現像装置)	2021	2,162,600	1,621,950
	診療診断用機器(歯科ユニット)	2022	4,564,450	4,564,450

健康推進課

支出事務	契約件名又は歳出科目	
	大腸がん検診業務委託	
	2023年度SNS自殺防止相談事業業務委託	

契約事務	契約件名	
	大腸がん検診業務委託	
	2023年度SNS自殺防止相談事業業務委託	

保健予防課

収入事務	歳入科目	収入済額(円)
	健康福祉会館使用料／講習室使用料	665,760
	予防接種費負担金／予防接種費他市負担金	156,618

支出事務	契約件名又は歳出科目	
	予防接種ワクチン確保供給委託単価契約	
	新型コロナワクチン接種費	

契約事務	契約件名
	予防接種ワクチン確保供給委託単価契約

財産管理 事務	重要物品	取得年度	取得価額(円)	帳簿価額(円)
	診療診断用機器(歯科用オプション追加型ユニット)	2013	1,743,000	1
	診療診断用機器(歯科用オプション追加型ユニット)	2013	1,743,000	1
	その他医療用機器(スポットビジョンスクリーナー)	2022	1,225,400	1,225,400
	その他医療用機器(スポットビジョンスクリーナー)	2022	1,225,400	1,225,400

生活衛生課

収入事務	歳入科目	収入済額(円)
	犬登録手数料／犬登録等手数料	11,836,910
	保健所許可手数料／食品衛生許可手数料	3,621,200

支出事務	契約件名又は歳出科目
	動物の捕獲等業務委託

契約事務	契約件名
	動物の捕獲等業務委託

○議会事務局

支出事務	契約件名又は歳出科目
	議会中継・議事録検索システム賃貸借(長期継続契約)
	令和5年度全国市議会議長会負担金

契約事務	契約件名
	議会中継・議事録検索システム賃貸借(長期継続契約)

○選挙管理委員会事務局

支出事務	契約件名又は歳出科目
	2023年度 選挙器材保管業務委託契約

契約事務	契約件名
	2023年度 選挙器材保管業務委託契約

財産管理 事務	重要物品	取得年度	取得価額(円)	帳簿価額(円)
	情報処理用機器(最高裁国審用読取集計機)	2000	1,312,500	1
	情報処理用機器(投票用紙読取分類機)	2009	2,400,000	1
	情報処理用機器(投票用紙読取分類機)	2012	4,935,000	1
	情報処理用機器(投票用紙読取分類機)	2012	3,255,000	1
	情報処理用機器(投票用紙読取分類機)	2013	3,987,869	1

○監査事務局

支出事務	契約件名又は歳出科目
	監査事務局管理事務に係る需用費(消耗品)

契約事務	契約件名
	工事監査に係る技術調査業務委託 監査事務局管理事務に係る需用費(消耗品)

(注) 表中の金額は、2023年8月22日時点のものである。

6 監査の期間及び実施場所

2023年8月22日から2023年12月27日まで町田市庁舎、町田市保健所中町庁舎、町田市健康福祉会館及び町田市健康福祉会館鶴川分館で監査を実施した。

7 監査の結果

監査を実施したところ、おおむね適正に事務が執行されていると認められた。