

地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した例月出納検査の結果について、次のとおり公表する。

令和4年12月1日

開成町監査委員 田中 章
同 下山 千津子

例月出納検査の結果について（報告）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第235条の2第3項の規定に基づき、例月出納検査の結果を次のとおり報告する。

- 1 検査年月日 令和4年10月24日（月）
- 2 検査執行者 開成町監査委員 田中 章
下山 千津子

3 検査の概要

（1）現金出納検査

令和4年9月末現在の保管現金の在高並びに令和4年9月分の収納金通知書及び支出命令書について検査した結果、一般会計、特別会計及び公営企業会計の収支に計数的な違算はなく適正であった。

（2）出納関係諸表等の検査

令和4年9月末総合出納調書及び予算執行状況に関する調書に基づき関係帳簿を照合した結果、調書と帳簿が合致していると認められた。

4 検査の意見

（1）現金出納検査

特にありません。

（2）出納関係諸表等の検査

旧四ツ角団地解体設計業務委託1,925千円の予算執行において、委託契約の締結は5月、支出負担行為書の作成は8月であった。

支出負担行為として整理する時期は、開成町予算決算会計規則第57条で委託契約を締結するときと規定していることから、事務執行の遅延のみならず、規則に反する事務処理である。このことは、地方自治法第150条に規定されている内部統制が十分機能していないと判断せざるを得ない。

今後は適切な事務処理を行うよう必要な措置を講じられたい。

【検査対象資料】

- 1 令和4年9月末各種預貯金口座在高
- 2 令和4年9月末総合出納調書
- 3 令和4年度一般会計収支月計表
- 4 令和4年度国民健康保険特別会計収支月計表
- 5 令和4年度介護保険事業特別会計収支月計表

- 6 令和4年度給食事業特別会計収支月計表
- 7 令和4年度後期高齢者医療事業特別会計収支月計表
- 8 令和4年度駅前通り線周辺地区土地区画整理事業特別会計収支月計表
- 9 予算執行状況に関する調書（水道事業会計）
- 10 予算執行状況に関する調書（下水道事業会計）