

06春監監第137号
令和6年11月5日

春日市議会議長 様
春日市長 様
春日市教育委員会教育長 様

春日市監査委員 松 尾 英 二
同 原 克 巳

例月支出命令書等監査結果報告書

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき例月支出命令書等監査を実施しましたので、同条第9項の規定によりその結果を報告します。

記

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定による財務監査

2 監査の対象

(1) 所管

全所管（学校を含む。）

(2) 内容

ア 令和6年9月支払分の支出命令書及び支出負担行為兼支出命令書

イ 令和6年9月処理分の精算書、戻出命令書、戻入命令書等

ウ 令和6年9月処理分の収入伝票、支払伝票、振替伝票（いずれも下水道事業会計に係るもの）

※ 支出負担行為のみ行うものは対象としない。

3 監査の着眼点

(1) 支出命令書等の内容は、法令に適合したものになっているか（合規制）。

(2) 支出命令書等に係る事務処理は、正確に行われているか（正確性）。

4 監査の主な実施内容

- (1) 会計課が保管している支出命令書等の内容の確認
- (2) 支出命令書等と証憑（請求書等）との突合
- (3) 財務会計システム抽出データを用いた遅延利息、誤振り込み、未精算費用等の有無の確認
- (4) 関係職員への質問、事情聴取

5 監査の実施場所及び日程

(1) 実施場所

春日市役所監査委員事務局執務室

(2) 日程

令和6年10月1日から令和6年10月28日まで

6 監査の結果

春日市監査基準（令和2年3月監査委員告示第2号）に準拠して監査した結果、支出命令書等に関する事務の執行については、次に掲げる事項を除き、おおむね適正に実施されているものと認められた。

(1) 協働推進部環境課（生活環境担当）

公害苦情相談員等ブロック会議（鹿児島市）の旅費の支出について、専決権者である統括係長が支出負担行為兼支出命令を起票し、自ら決裁を行っている。