

1 監査の目的

令和7年度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、関係法令に準拠し、経済的・効率的かつ合理的に行われているかを主眼とし監査を実施した。

2 監査の範囲

(1) 監査の対象期間

令和7年4月1日～令和7年9月30日

(2) 監査の対象事務

ア 財務に関する事務の執行

イ 経営に係る事業の管理

(3) 主な監査項目

ア 主要事業の執行状況について

イ 収入に関する事務について

ウ 支出に関する事務について

エ 契約に関する事務について

※提出書類に基づく金額等の整合も含む

3 監査の実施場所 海津市役所 西館3階 委員会室

4 監査対象部局

全課（局・所含む）

5 監査の対象課及び実施日（実施順）

令和7年11月11日 総務課（選挙管理委員会事務局）、財政課、企画課、市民課（支所）

令和7年11月12日 生活・環境課（まちづくり協働センター）、社会福祉課、健康課、こども未来課（こども未来館「ZÜTTo」）、高齢介護課（地域包括支援センター）、会計課、議会事務局、監査委員事務局、文化・スポーツ課（図書館、木曾三川輪中ミュージアム）、税務課、保険医療課、

令和7年12月11日 農業委員会事務局、農林振興課、商工振興・企業誘致課、観光・シティプロモーション課、教育総務課、給食センター、学校教育課、上下水道課、消防本部、建設都市計画課

6 監査の方法

今回の定期監査においては、監査対象各課から事前に書類の提出を求め、財務等に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が経済的・効率的かつ合理的に行われているかを、書類に基づき所管の長及び関係職員から説明を受け質疑形式で実施した。

このため、対象各課に対し提出を求めた主な書類は、次のとおりである。

- (1) 組織図及び現員調
- (2) 事務分掌
- (3) 主要事業の執行状況
- (4) 委託料調
- (5) 使用料及び賃借料調
- (6) 工事請負費調
- (7) 修繕料調（契約関係書類）
- (8) 備品購入費調
- (9) 科目別執行状況（歳入・歳出）

7 監査の結果

- ・ 各課の事務・事業の執行状況については、概ね適正に執行され、効率的かつ公正な運営がなされていることを確認したが、提出された書類に数値及び字句の記載誤りが一部の課で見受けられた。書類作成においては注意事項を十分確認し適切に事務処理されたい。
- ・ 提出された契約関係書類においても、一部の課で軽微な誤りが見受けられた。その中でも比較的多くあったものは、本年4月より契約事務処理要綱（以下「要綱」という。）の改正により、伺書が予算執行伺書（要綱第1号様式）になりました。その予算執行伺書に決裁日の記載漏れや執行予定年月日の未記載となっているものがあつた。決裁文書に必要な情報として記載する必要があると思われまますので、記載漏れのない事務処理に努められたい。なお、軽微な事項については、口頭で是正を求めたが、重要な指摘事項はなかつた。
- ・ 厳しい財政状況に対応するため、様々な分野において講ずるべき施策について部局横断的に危機感を持って取り組まれたい。

各課の監査結果は、以下のとおりである。

【総務企画部 総務課（選挙管理委員会事務局）】

- ・ 提出のあつた書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【総務企画部 財政課】

- ・ 提出のあつた書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【総務企画部 企画課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【市民生活部 市民課（支所）】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【市民生活部 生活・環境課（まちづくり協働センター）】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【健康福祉部 社会福祉課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【健康福祉部 健康課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【健康福祉部 こども未来課（こども未来館「ZütTo」）】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【健康福祉部 高齢介護課（地域包括支援センター）】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【会計課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【議会事務局】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【監査委員事務局】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【市民生活部 文化・スポーツ課（図書館、木曾三川輪中ミュージアム）】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【市民生活部 税務課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【市民生活部 保険医療課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【教育委員会事務局 学校教育課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【産業経済部 農林振興課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【産業経済部 商工振興・企業誘致課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【産業経済部 観光・シティプロモーション課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【農業委員会事務局】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【教育委員会事務局 教育総務課・学校給食センター】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【都市建設部 上下水道課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【消防本部】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。

【都市建設部 建設都市計画課】

- ・ 提出のあった書類に基づき、職員から説明を受け監査を実施した結果、監査の対象事務は、概ね適正に処理されていた。