西監 第 18110101 号

平成 30 年 11 月 1 日

西和賀町長 細井 洋行 様

西和賀町議会議長 深澤 重勝 様

西和賀町監査委員 高橋 政芳

西和賀町監査委員 児玉 正彦

例月現金出納検査の結果について(平成 30 年9月分の報告)

地方自治法第 235 条の 2 第1項の規定により、平成 30 年9月分の例月出納検査を行ったのでその結果を別紙のとおり報告します。

別紙

平成 30 年 9 月分例月現金出納検査結果報告

地方自治法第 235 条の 2 第 1 項の規定による標記の検査の結果は、次のとおりである。

1. 検査の対象

西和賀町一般会計、西和賀町特別会計（平成 30 年 9 月分）

西和賀さわうち病院事業会計（平成 30 年 9 月分）

西和賀町水道事業会計（平成 30 年 9 月分）

2. 検査の時期

平成 30 年 10 月 25 日（木）

No.	時 間	対象とした会計	監査会場
(1)	午前 8 時 50 分から 午前 9 時 35 分まで	病院事業会計	西和賀さわうち病院
(2)	午前 10 時 00 分から 午前 11 時 00 分まで	一般会計及び特別会計 (病院事業会計を除く)	湯田庁舎
(3)	午前 11 時 5 分から 午前 11 時 50 分まで	水道事業会計	

3. 検査の場所

(1) 西和賀さわうち病院 カンファレンス室

(2) と (3) 湯田庁舎 庁議室

4. 検査した監査委員

高橋 政芳、児玉 正彦

5. 検査に立ち会った職員

(1) 病院事業会計

西和賀さわうち病院事務室 事務長 高橋光世、主査 刈田明宏

監査委員事務局 書記 加藤信彦

(2) 一般会計及び特別会計（病院事業会計を除く）

会計課	主任 内記 杏
監査委員事務局	書記 加藤信彦

(2) 水道事業会計

上下水道課	課長 高橋三智昭、主任 高橋竜也
監査委員事務局	書記 加藤信彦

6. 実施した検査手続

- ① 検査の対象となった現金等の出納について、会計管理者、病院事務長及び上下水道課長から提出された資料と各金融機関の預金及び借入金の残高証明書、関係帳簿、証拠書類等との照合その他通常実施すべき検査手続きを実施した。
- ② 一般会計及び特別会計、町立西和賀さわうち病院事業会計並びに西和賀町水道事業会計において、当座勘定照合票と小切手帳の照合を行った。
- ③ 一般会計、特別会計及び事業会計の金融機関残高証明書と定期預金証書現物の照合を行った。

7. 検査の結果

(1) 収支の計数について

検査対象月末日における歳入歳出の状況は別添資料のとおりで、現金、預金等の金額並びに会計管理者、病院事業管理者及び水道事業管理者から提出された収支計算書とその他の資料に記載されたこれらの金額は証書類と符合し、計数等に誤りは認められなかった。

(2) 指摘事項

【一般会計及び特別会計（病院事業会計を除く）】

特になし

【病院事業会計】

特になし

【水道事業会計】

特になし

8. そのほか

〔注意：一般会計〕

●学校給食費需用費二重支払の事後対策と各学校への注意喚起を

- ・資料中、債権者への返納一覧から中学校給食費で二重納付による返納が確認された。

事情を確認したところ、業者の連絡から分かったもので、請求書を再発行し、支払いしたところで本来の請求書が発見され支払ったとのことだった。

請求書はあまり保管せず、請求後速やかに支払う措置を講ずるとともに、今回の二重納付の経緯と今後、対策を講じること。

9. 過去に指摘・指導等を行った案件の改善等状況

特になし