



西監 第 17071301 号

平成 29 年 7 月 13 日

西和賀町長 細井 洋行 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 29 年5月分の報告)

地方自治法第 235 条の 2 第1項及び西和賀町監査委員条例第7条の規定により、平成 29 年5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。



西監 第 17071301 号

平成 29 年 7 月 13 日

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 29 年5月分の報告)

地方自治法第 235 条の 2 第1項及び西和賀町監査委員条例第7条の規定により、平成 29 年5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 29 年 5 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 項及び西和賀町監査委員条例第 7 条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、西和賀町特別会計及び病院事業会計（平成 29 年 5 月分）

2. 検査の時期

平成 29 年 6 月 26 日（月）

No.	時 間	対象とした会計	監査会場
(1)	午後 1 時 30 分から 午後 2 時 30 分まで	病院事業会計	西和賀さわうち病院
(2)	午後 3 時 00 分から 午後 4 時 10 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. 検査の場所

(1) 西和賀さわうち病院 カンファレンス室 (2) 湯田庁舎 第 5 会議室

4. 検査した監査委員

高橋 政芳、児玉 正彦

(児玉正彦監査委員が午後 3 時 20 分～54 分まで、諸般の事由により離席)

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

健康福祉課 主 査 高橋祐征

監査委員事務局 主 任 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 参事兼会計管理者 佐藤幸弘

会計課 主任 内記 杏

監査委員事務局 主任 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、会計管理者から提出された資料と各金融機関の預金及び借入金の高証明書、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を実施した。
- ② 今回は病院会計においては、小切手帳と当座勘定照合表の突合を行った。また、一般会計及び特別会計（病院会計を除く）においては、調書と未収繰越伝票、未済額一覧の確認、調書と当座勘定証明書及び残高証明書原本との突合を行った。

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

8. そのほか

例月出納検査において、提出資料の期限を一般会計及び特別会計（病院事業会計を除く）分を検査日3日前から検査当日とする。理由は、検査当日に配布し、会計管理者の説明を受けながら検査する現状に即し、監査委員、会計管理者、会計課及び監査委員事務局双方で協議した結果である。

これは、次回の例月出納検査から適用する。

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