

令和 5 年度

定期監査報告書

(公営企業会計)

- ・町立西和賀さわうち病院事業会計
- ・西和賀町水道事業会計

定期監査実施日

令和 5 年 10 月 27 日

西和賀町監査委員

監査の対象部署

西和賀町水道事業会計及び町立西和賀さわうち病院事業会計の2事業会計

監査日

令和5年10月27日（金）

監査の範囲

物品（備品）管理全般について

監査の方法

対象事業体より備品管理票の提出を求め、備品管理一覧表と突合した。

必要に応じて担当部署からヒアリングを実施し物品（備品）管理体制について説明を求めた。

監査の目的

物品（備品）の管理状況について

監査の主な着眼点

- 備品管理票が適正に整備されているか。
- 目的に沿って備品の有効活用が図られているか。
- 保管方法、場所は適切か。
- 廃棄、所管換の手続きは適正か。
- 年度末現在で「物品出納報告書」は作成されているか（作成が義務づけられているか）。
- 物品分類基準表は適正か。

監査結果を踏まえた意見

各事業会計とも概ね適正に執行されているものと認められた。

しかしながら、規則とシステムの帳票の不整合、あるいは改善を要する事項などもあったことから、次のとおり意見を付しておきたい。

昨年度の指摘事項でもあったが水道事業会計及び病院事業会計とも、たな卸資産を会計管理システムで管理している現状により、規則で定められている帳票名とシステム内の帳票名が相違している部分も見受けられた。当該指摘事項は昨年度から改善されていない状況であり、早急に見直し改善されたい。