

| | | |
|---------|----|----|
| 宮崎市監査委員 | 阪元 | 勇 |
| 宮崎市監査委員 | 荒木 | 敏 |
| 宮崎市監査委員 | 日高 | 透 |
| 宮崎市監査委員 | 山口 | 俊樹 |

定期監査結果の公表について

このことについて、下記のとおり公表します。

記

- 1 宮崎市監査基準への準拠
宮崎市監査基準に準拠し、監査を実施した。
- 2 種類
地方自治法第 199 条の規定に基づく定期監査
- 3 対象
子ども未来部（保育幼稚園課）所管の保育所 2 園（小戸、青島）の令和 3 年度の財務に関する事務の執行
- 4 着眼点
別紙に掲げる着眼点について、監査を実施した。
- 5 主な実施内容
財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、関係帳簿及び書類の照合・確認を行うとともに、関係職員から説明を聴取し実施した。
- 6 実施場所及び日程
実施場所 施設の事務室等及び監査室
日 程 令和 4 年 4 月 18 日から令和 4 年 6 月 24 日まで
- 7 結果
上記のとおり監査した限りにおいて、おおむね適正かつ効率的に執行されていると認めた。

着 眼 点

| | |
|--------------------------|---------------------------------|
| 収入事務 | |
| 調定・徴収事務（賦課・徴収事務・公有財産を除く） | 調定はその根拠となる法令等に適合しているか 等 |
| 現金出納事務 | 現金出納員及び現金取扱員以外の者が現金を取り扱っていないか 等 |
| 滞納整理事務 | 滞納状況とその理由を明確に把握し、かつ記録しているか 等 |
| 賦課・徴収事務（税のみ） | |
| 賦課事務 | 台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 等 |
| 徴収事務 | 台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 等 |
| 支出事務 | |
| 支出一般 | 違法、不当、不経済な支出はないか 等 |
| 旅費関係 | 旅費計算は最も経済的な通常の経路により行われているか 等 |
| 負担金、補助金及び交付金等の支出 | 公益性のない事業又は団体に補助金の交付がなされていないか 等 |
| 貸付金の支出 | 貸付は法令等の目的に合致するものであるか 等 |
| 契約事務 | |
| 入札・契約事務 | 一般競争入札、指名競争入札による場合、その理由は適正か 等 |
| 契約の履行 | 契約日以前に着工しているものはないか 等 |
| 公有財産 | |
| 財産の取得及び処分、管理 | 財産の取得及び処分の手続は適正か 等 |
| 使用（占有）許可（行政財産） | 使用（占有）許可申請書は適正に提出されているか 等 |
| 貸付（普通財産） | 貸付申請書は適正に提出されているか 等 |
| 物品管理 | |
| 物品等管理 | 物品の購入は計画的かつ効率的に行われているか 等 |
| 公の施設の指定管理事務 | |
| 基本協定・年度協定は締結されているか 等 | |
| 利用料金の手続きは適正に行われているか 等 | |
| モニタリングは適時行われているか 等 | |