

定例監査及び行政監査並びに随時監査の結果に係る措置状況について

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく定例監査及び同条第2項の規定に基づく行政監査並びに同条第5項の規定に基づく随時監査の結果（令和5年10月30日付け公表）に係る措置状況の通知が別紙のとおりあったので、同条第14項の規定により公表する。

令和5年12月12日

山形市監査委員 玉田芳和
同 村山秀幸
同 浅野弥史

市 税 第 5 5 3 号
令和 5 年 1 1 月 3 0 日

山形市監査委員 様

山形市長 佐 藤 孝 弘

財政部定例監査及び行政監査結果に係る措置状況（通知）

令和 5 年 1 0 月 3 0 日付けで通知のあった定例監査及び行政監査の結果について、
下記のとおり措置を講じたので通知します。

記

1 定例監査

課 等 名	監 査 の 結 果	措 置 状 況
市民税課	指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。	
	1 法人市民税の減免において、初年度は減免申請書を受理し、決定何を作成のうえ決定しているが、次年度以降、減免申請書の提出を求めておらず、減免決定何が作成されていなかった。	1 今後は、市税条例等の規定に基づく適正な事務を行ってまいります。 また、法人市民税に係る条例等の減免規定については、実情に照らし合わせた上で、見直しの要否の検討を行ってまいります。

(様式)

産 政 第551号
令和5年11月24日

山形市監査委員 様

山形市長 佐藤 孝弘

商工観光部定例監査及び行政監査結果に係る措置状況（通知）

令和5年10月30日付けで通知のあった定例監査及び行政監査の結果について、
下記のとおり措置を講じたので通知します。

記

1 定例監査

課 等 名	監 査 の 結 果	措 置 状 況
産業政策課	指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。	
	1 出張について、復命書による復命がされていないものがあった。	1 今後は復命書の作成・提出漏れがないよう徹底してまいります。
	2 やまがた生涯現役促進地域連携事業協議会への運営資金の貸付事務において、貸付金が返済期限までに返済されていなかった。	2 当該貸付金について、令和5年6月8日付で返済を確認しました。 今後は、関係法令等に基づき適切な事務処理を行うよう職員に対し周知徹底を図ってまいります。

2 行政監査

課 等 名	監 査 の 結 果	措 置 状 況
産業政策課	指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。	
	1 各種団体の経理事務において、預金通帳と口座の届出印の管理を同一の職員が行っていた。 ・ 山形市中小企業連盟 ・ 山形市ビジネスサポート協議会	1 預金通帳と口座の届出印は別々の職員が管理するよう改めました。

(様式)

農 整 第 583号

令和5年11月30日

山形市監査委員 様

山形市長 佐藤 孝弘

農林部随時監査及び行政監査結果に係る措置状況（通知）

令和5年10月30日付けで通知のあった随時監査及び行政監査の結果について、
下記のとおり措置を講じたので通知します。

記

1 随時監査及び行政監査

課 等 名	監 査 の 結 果	措 置 状 況
農村整備課	指摘事項 次のとおり是正又は改善を要する事項があったので、適切な措置を講じられたい。	
	1 各種団体等の経理事務において、次のようなものがあった。 (1) 負担金総額に対する繰越金の割合が100%を超えているが、翌年度の負担金の免除等を検討していなかったもの ・ 馬見ヶ崎川・五堰水利調整協議会 (2) 経理事務等に関する規程は定めているがその内容が不十分であったもの ・ 山形市有害鳥獣被害防止対策協 (3) 支出何票に記載された予定金額と見積書に記載された見積金額が異なるもの ・ 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会 (4) 支出何票に記載された予定金額と請求書に記載された請求金額が異なるもの ・ 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会	1 (1) 令和5年度から山形五堰環境保全モデル事業を新たに実施しているほか、令和6年には山形五堰が築造400年を迎えるに当たっての関連事業を実施する予定です。 上記事業をはじめとした各種事業を実施し、適切な繰越金となるよう検討してまいります。 (2) 経理事務等に関する規程を見直し、適正な事務を執行いたします。 (3) 支出何票と見積書に記載された金額と内容の突合を確実にを行い、今後は適正な事務を執行いたします。 (4) 支出何票と請求書に記載された金額と内容の突合を確実にを行い、今後は適正な事務を執行いたします。

	<p>(5) 負担金の返納にあたり、起案に記載された金額と振込額が異なっていたもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会 <p>(6) 会計処理規程に定められた会計年度の末日を過ぎた収入支出を、前年度分として帰属させ処理していたもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会 <p>(7) 立替払をしていたもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会 <p>(8) 役員会後に開催された懇親会（飲食を伴う）に係る経費に関し、事務局職員である市職員全額分についても団体から支出されていたもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 馬見ヶ崎川・五堰水利調整協議会 <p>(9) 決算の監査が、会計処理規程に定められた期間を過ぎてから実施されていたもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 山形市有害鳥獣被害防止対策協議会 <p>(10) 旅費の調整を行う際に、調整担当課長への合議をしていなかったもの</p> <ul style="list-style-type: none"> 馬見ヶ崎川・五堰水利調整協議会 	<p>(5) 金銭を振り込むにあたっては、金額の確認を確実にし、今後は適正な事務を執行いたします。</p> <p>(6) 今後は、会計処理規程の見直しを含め、適切な処理になるよう努めてまいります。</p> <p>(7) 今後は、立替払を厳に慎み、会計処理規程の見直しを含め、適切な処理になるよう努めてまいります。</p> <p>(8) 飲食を伴う懇親会等の経費については、事務局職員である市職員は市の取扱いに準じた自己負担をするものとし、適切に予算執行してまいります。</p> <p>(9) 今後は、会計処理規程の見直しを含め、適切な処理になるよう努めてまいります。</p> <p>(10) 旅費に関する条例及び旅費計算表の規定に基づき合議し、適切に事務執行してまいります。</p>
--	--	---