

監査結果の報告について

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、同条第2項の規定に基づく行政監査を下記のとおり執行したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり公表する。

令和6年1月30日

山形市監査委員 玉田芳和
同 村山秀幸
同 浅野弥史

記

1 定例監査及び行政監査

- (1) 監査の対象部課等 市民生活部 国民健康保険課
健康医療部 保健総務課、生活衛生課、食肉衛生検査所
福祉推進部 生活福祉課、福祉文化センター
- (2) 監査の期間 令和5年12月4日から令和6年1月29日まで
- (3) 監査の範囲
- ア 定例監査 令和4年度の事務事業の執行状況
- イ 行政監査 令和4年度の各種団体等の経理事務
- (4) 監査の結果
- ア 定例監査

部課等名	監査の結果
市民生活部 国民健康保険課	指摘する事項はなかった。
健康医療部 保健総務課	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、旅行命令が行われていないものがあった。
健康医療部 生活衛生課	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 山形市動物愛護センターの施設管理において、消防法施行規則に定められた回数の消防訓練を実施していなかった。

健康医療部 食肉衛生検査所	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 支出事務において、支出負担行為が行われていないものがあった。 ・ FDSC 食品衛生精度管理セミナー資料代 2 出張について、旅行命令が行われていないものがあった。
福祉推進部 生活福祉課	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 備品の管理において、現物が確認できないものがあった。 ・ コーヒーメーカー 2 元城西老人いこいの家の警備報告書において、12月から3月の間で1日1件の機械警備のセット忘れの指摘があった。
福祉推進部 福祉文化センター	指摘する事項はなかった。

イ 行政監査

部課等名	監査の結果
市民生活部 国民健康保険課	該当する監査項目はなかった。
健康医療部 保健総務課	該当する監査項目はなかった。
健康医療部 生活衛生課	該当する監査項目はなかった。
健康医療部 食肉衛生検査所	該当する監査項目はなかった。
福祉推進部 生活福祉課	指摘する事項はなかった。
福祉推進部 福祉文化センター	該当する監査項目はなかった。

(5) 準 拠 基 準 山形市監査基準

(6) 監 査 の 着 眼 点

ア 定例監査 財務に関する事務が、法令等の定めるところにより適正に行われているか（合規性）を基本とし、事務事業の経済性、効率性、有効性の観点からも監査を実施した。

イ 行政監査 事務事業が合理的かつ効率的に行われているか、法令等に基づき適正に行われているかを主眼として監査を実施した。

(7) 監 査 の 方 法

監査の対象課等から提出された監査資料に基づき、関係書類を抽出調査するとともに、関係職員からの聞き取り等により監査を実施した。