

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5項の規定に基づく随時監査並びに同条第7項の規定に基づく財政援助団体等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3年11月30日

山形市監査委員 玉田芳和
同 村山秀幸
同 菊地健太郎
同 武田 聡

記

1 定例監査

- (1) 監査の対象部課等 農林部農村整備課
農業委員会事務局
- (2) 監査の期間 令和3年10月14日から令和3年11月26日まで
- (3) 監査の範囲 令和2年度の事務事業の執行状況
- (4) 監査の結果

部課等名	監査の結果
農林部 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 山形猟友会運営費補助金の交付事務において、補助金交付決定通知書に交付条件を適切に記載せず、一部分のみの記載としていた。 2 馬見ヶ崎川・五堰水利調整協議会の経理事務において、立替払をしているものがあった。
農業委員会事務局	指摘する事項はなかった。

- (5) 準 拠 基 準 山形市監査基準

- (6) 監査の着眼点

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。

(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。

2 随時監査

- (1) 監査の対象部課等 農林部 農政課
- (2) 監査の期間 令和3年10月26日から令和3年11月26日まで
- (3) 監査の範囲 令和2年度の各種団体等の経理事務取扱状況
- (4) 監査の結果

部課等名	監査の結果
農林部 農政課	指摘する事項はなかった。

- (5) 準拠基準 山形市監査基準

(6) 監査の着眼点

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。

(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。

3 財政援助団体等監査

(1) 監査の対象団体等

監査対象団体	所管部課等	監査対象とした項目及び金額
社会福祉法人 山形市社会福祉事業 団	福祉推進部 生活福祉課、 長寿支援課、 障がい福祉課 こども未来部 家庭支援課	出捐金 3,000,000円
		山形市社会福祉事業団運営費補助金 21,414,597円
		山形市社会福祉事業団日中サービス支援型共同生活援助事業費補助金 1,659,000円
		山形市養護老人ホームあたご荘指定管理料 200,732,933円
		山形市特別養護老人ホーム菅沢荘指定管理料 0円（利用料金制）
		山形市菅沢デイサービスセンター指定管理料 0円（利用料金制）
		山形市銅町デイサービスセンター指定管理料 0円（利用料金制）
		まんさくの丘指定管理料 29,586,605円（利用料金制）

		山形市児童養護施設山形学園指定管理料 166,549,807円
--	--	------------------------------------

(2) 監査の期間 令和3年10月4日から令和3年11月26日まで

(3) 監査の範囲

令和2年度の財政援助等に係る団体の出納その他の事務事業の執行状況及び所管部課等の事務の執行状況

(4) 監査の結果

団体及び所管部課等名	監査の結果
社会福祉法人 山形市社会福祉事業団 福祉推進部 生活福祉課、長寿支援課、障がい福祉課 こども未来部 家庭支援課	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 銅町デイサービスセンターの施設管理において、消防法に定める火災通報装置の点検結果について、消防長への報告がされていなかった。(山形市社会福祉事業団) 2 山形学園の会計経理事務において、職員の時間外勤務手当の支給額に誤りがあった。(山形市社会福祉事業団)

(5) 準拠基準 山形市監査基準

(6) 監査の着眼点

ア 団体（財政援助団体、出資団体、公の施設の指定管理者）に関する監査

当該財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が当該財政的援助等の目的に沿って行われているか。

イ 所管部課等に対する監査

監査対象団体に係る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。

(7) 監査の方法

監査の対象団体及び所管部課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。