

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7年 1月31日

山形市監査委員 玉 田 芳 和

同 伊 藤 明 彦

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
- | | |
|-------|-----------------|
| 総務部 | 秘書課、防災対策課、工事検査課 |
| 市民生活部 | 消費生活センター |
| 健康医療部 | 健康増進課、母子保健課 |

- (2) 監 査 の 期 間 令和6年12月3日から令和7年1月29日まで

- (3) 監 査 の 範 囲

ア 定例監査 令和5年度の事務事業の執行状況

イ 行政監査 令和5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
総務部 秘書課	指摘する事項はなかった。
総務部 防災対策課	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 備品の管理において、現物が確認できないものがあった。 ・ 折りたたみ式ベッド
総務部 工事検査課	指摘する事項はなかった。
市民生活部 消費生活センター	指摘する事項はなかった。
健康医療部 健康増進課	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。
健康医療部 母子保健課	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
総務部 秘書課	該当する監査項目はなかった。
総務部 防災対策課	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 山形市山岳遭難対策委員会の経理事務取扱状況において、次のようなものがあった。 (1) 非常対策積立金について、現金出納簿が備えられていないもの (2) 非常対策積立金について、収入命令書により決裁がされないまま、収入されているもの (3) 捜索隊活動助成金について、額の根拠が不明確なもの (4) 捜索隊活動助成金について、具体的な用途が確認できないもの (5) 捜索隊活動助成金について、受領書と決裁文書に記載された交付先名称が異なるもの
総務部 工事検査課	該当する監査項目はなかった。
市民生活部 消費生活センター	指摘する事項はなかった。
健康医療部 健康増進課	該当する監査項目はなかった。
健康医療部 母子保健課	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、関係職員からの聞取り等により監査を実施した。