

例月出納検査結果報告書（令和5年11月分）

地方自治法第235条の2第1項の規定により実施した例月出納検査の結果について、次のとおり報告します。

1 検査の対象

次に掲げる会計等に属する現金及び歳入歳出外現金の出納及び保管(令和5年11月分)

- (1) 一般会計
- (2) 特別会計（公共施設整備基金特別会計、介護保険特別会計、国民健康保険特別会計及び後期高齢者医療特別会計）
- (3) 水道事業会計
- (4) 下水道事業会計
- (5) 病院事業会計
- (6) 基金（財政調整基金、公共施設整備基金、職員退職給与基金、進学奨励基金、国民健康保険財政調整基金、応急診療施設等整備基金、公共施設等総合管理基金、減債基金、市民のいのちを守る医療基金、生駒市営住宅整備基金、生駒市北部地域整備促進基金、介護給付費準備基金、みどりの基金、ふるさと生駒応援基金、教育環境整備基金、観光振興基金、こども未来基金、歴史文化基金、ベルテラスいこま共用部分修繕積立基金、図書館整備基金及び森林環境整備促進基金）

2 検査の実施内容

- (1) 検査の期日 令和6年1月26日（金）
- (2) 検査の方法

- ・提出された検査資料に基づいて監査委員事務局が事前に実施した書類検査の復命を受け、例月出納検査実施計画に定める着眼点に則って検査されたかどうかを確認した。
- ・会計別収支現計表及び合計残高試算表の計数と各金融機関等発行の預金等残高証明書（令和5年11月末日現在）とを照合し、出席した関係職員に対してヒアリングを実施した。

3 検査の結果

各会計及び各基金に属する現金並びに歳入歳出外現金の出納及び保管については、支払調書に理由の記載が漏れていた伝票（1件）検査調書の記載が誤っていた伝票（1件）請求書の請求印が漏れていた伝票（1件）請求書の請求日が漏れていた伝票（1件）旅費請求書の記載が誤っていた伝票（2件）支出金額が誤っていた伝票（1件）請求書に明細が添付されていなかった伝票（1件）支払済印の押印が漏れていた伝票（8件）が発見されたが、これらを除いて概ね適切に行われていると認めた。

また、出席した関係職員に対して、以下のとおり調査、報告等を依頼した。

- ・地域共生サミット推進室の立替払いの件で、時系列で事実関係をまとめ、また本来それをどうすべきであったのかについて書面を提出するよう依頼した。
- ・令和5年8月分の個人市民税に係る処理が一部遅延していた件について、公文書として報告書を作成し、提出するよう依頼した。
- ・担当課別の補正件数、補正内容が確認できるようシステム改修の検討を依頼した。

(添付書類)

- ・会計別収支現計表【一般会計、特別会計、基金等】(令和5年11月分)
- ・合計残高試算表【水道事業会計】(令和5年11月分)
- ・合計残高試算表【下水道事業会計】(令和5年11月分)
- ・合計残高試算表【病院事業会計】(令和5年11月分)