

令和7年度

監査結果報告書

定期監査

北空知衛生センター組合監査委員



北 衛 監  
令和7年11月20日

北空知衛生センター組合長 田中 昌幸 様  
北空知衛生センター組合議会議長 廣田 毅 様

北空知衛生センター組合  
監査委員 金山 泰明  
監査委員 宮澤 孝司

令和7年度北空知衛生センター組合監査結果に関する報告書の提出について

地方自治法第292条において準用する同法第199条第4項の規定による監査を実施したので、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提出します。



# 北空知衛生センター組合 監査報告書

## ○監査の概要

### 1. 監査の対象

- ・北空知衛生センター組合

### 2. 監査の期間

令和7年9月29日

### 3. 監査の範囲

令和6年度分の財務等に関する事務の執行

### 4. 監査の方法

地方自治法第292条において準用する同法第199条第4項の規定に基づき、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理状況について、北空知衛生センター組合監査委員規程第2条の規定により準用する深川市監査基準に基づき、同組合の監査計画に定めた定期監査等の着眼点に沿って監査を実施した。

監査にあたっては、監査対象課に監査資料の提出を求めるとともに、その記載内容について関係職員から説明を受け、さらに必要に応じて業務等の内容を聴取し、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令に適合し、正確で、最小の経費で最大の効果を挙げるよう努力し、その組織及び運営の合理化に努めているか等について監査を実施した。

### 5. 提出書類

#### (1) 職員の配置と業務一覧及び勤務状況調

出張命令に関する伺、年次有給休暇処理簿、時間外勤務命令票・報告書、資金前渡金現金出納簿・預金通帳、支出命令書等、交際費に関する書類（現金出納簿、預金通帳、領収書）、被服貸与簿（支給）

#### (2) 工事発注状況調

工事の見積から完了・精算に関する書類

#### (3) 委託事業状況調

委託事業の見積から完了・精算に関する書類

#### (4) 財産及び備品等の購入一覧表

財産及び備品等の購入見積から精算に関する書類及び備品台帳

- (5) 歳入歳出外収支状況調書  
歳入歳出外収入、支出に関する書類
- (6) 公有財産等貸付一覧表  
公有財産等の貸付に関する関係書類
- (7) 不動産等借受一覧表  
不動産等の借受に関する関係書類
- (8) 負担金・補助金・交付金等に関する調  
負担金・補助金・交付金等に関する関係書類
- (9) 車両等管理状況調  
運転日誌、整備、事故処理等に関する書類
- (10) 歳入・歳出決算見込調書  
歳入・歳出に関する書類、収入原簿等

## ○監査の結果

今回実施した令和6年度分の財務等に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理状況等については、概ね適正に処理されていると認められたが、契約事務など定期的な事務の確認不足による事務処理誤りが見受けられた。

これらについては、事務の執行において職員一人ひとりが関係法令等を正しく理解すること、また課内のチェック体制を強化することで適正な事務の執行に努められたい。

なお、軽微な注意事項等については、監査時に所管課長等に注意・改善を促している。