

岡崎市監査委員公告第16号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項並びに岡崎市監査基準第4条第1項第1号及び第2号の規定により実施した定例監査等の結果は、別紙のとおりである。

令和4年11月28日

岡崎市監査委員	岡	島	讓
同	長	谷川	龍 伸
同	中	根	武 彦
同	井	町	圭 孝

定 例 監 査 の 結 果

1 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項並びに岡崎市監査基準第4条第1項第1号及び第2号の規定により実施する監査

2 監査の対象

福祉部 地域福祉課、ふくし相談課、障がい福祉課、長寿課、介護保険課、
国保年金課、医療助成室

3 監査の実施期間

令和4年3月29日～令和4年11月28日

4 監査の対象期間

令和3年4月1日～令和4年3月31日

5 監査の着眼点

財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理及び事務の執行が法令等に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかについて監査した。

6 監査の実施内容

岡崎市監査基準の規定に基づき、提出された監査資料を参考とし、関係書類を試査するとともに、部課長等の説明を聴取して監査を実施した。

7 監査の結果

事務は、法令等に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているとおおむね認められたが、次のとおり改善・検討を要する事項等が見受けられた。

地域福祉課

- 1 生活保護法第63条返還金及び第78条徴収金の延滞金に係る手続きにおいて、次のとおり不備な点が見受けられたため、税外収入の延滞金に関する条例等に準拠した適正な処理をされたい。
 - (1) 延滞金を減免とする決裁について、同条例第5条に規定されたやむを得ない事由を記載していなかった。
 - (2) 延滞金を減免とする決裁を督促状発送時にとっているにもかかわらず、延滞金の額を記載した督促状を発していた。
- 2 生活保護法に基づく立入調査票の交付事務について、他課の交付した証票が誤って返還されている事例が見受けられたため、適正な管理方法を検討されたい。

ふくし相談課

社会福祉協議会運営費等補助金の交付事務において、社会福祉協議会から学区（地区）福祉委員会へ間接市費補助金を交付しているが、市費補助金としては補助対象外である経費を含めた事業全体として実績報告されているものがあつたため、関係機関と協議し適正な対応をされたい。

障がい福祉課

- 1 友愛の家の講座受講料の収納事務について、当該会計年度3月分の一部が翌年度歳入として処理されていたため、法令等に準拠した適正な処理をされたい。
- 2 心身障がい者福祉扶助料返還金収入の債権管理において、次のとおり不備な点が見受けられたため、法令等に準拠した適正な処理をされたい。
 - (1) 債権管理簿について、債権管理規則第6条に規定された記載すべき事項を記載していないものがあつた。
 - (2) 分割納付されているものについて、書面にて分納誓約書を徴収していなかった。
- 3 障がい福祉サービス等事業所サービス継続事業費補助金の交付事務において、次のとおり不備な点が見受けられたため、適正な処理をされたい。
 - (1) 補助事業の内容や補助金の使途の確認が十分に行われていないものがあつた。
 - (2) 当該補助金の対象事業とは異なる事業に係る経費を補助対象経費に含めているものがあつた。

長寿課

- 1 公有財産台帳について、工作物の台帳が作成されていないものがあつたため、公有財産管理規則等に準拠した適正な処理をされたい。
- 2 精算を伴う指定管理業務の修繕費の実績報告について、証拠書類で金額の確認が行われていなかったため、適正な処理をされたい。
- 3 学区敬老会運営事業費補助金の実績報告について、交付決定前の事業に係る経費を補助対象経費に含めているものがあつたため、適正な処理をされたい。

介護保険課

- 1 補助金の交付事務において、次のとおり不備な点が見受けられたため、適正な処理をされたい。
 - (1) 介護保険関係資格取得研修受講料等補助金について、交付要綱で交付の条件として規定された研修等の結果が書面により報告されていないものがあつた。
 - (2) 老人福祉施設等開設準備経費助成事業費補助金の実績報告について、証拠書類で支払いの確認が十分に行われていないものがあつた。
 - (3) 軽費老人ホーム利用料補助金について、補助対象外経費を補助対象経費に含めているものがあつた。
- 2 社会福祉法等に基づき交付された立入検査証について、氏名等の必要事項が記載されていないものや返還の手続きがされていないものがあつたため、適正な管理方法を検討されたい。

医療助成室

後期高齢者医療保険料の延滞金として整理された収入について、一部整理すべき科目が不明瞭なものがあると思料されるため、関係各課と協議の上、適正な処理をされたい。