

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 福祉政策課、ふくし相談課、生活福祉課、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7年8月1日～令和8年3月5日

4 監査の対象期間

令和6年4月1日～令和7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挙げるようにし、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

各事務は、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挙げるようにし、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・検討を要する事項が見受けられた。

福祉政策課

- 1 精算を伴う指定管理業務の修繕費及び光熱水費の実績報告について、証拠書類で金額の確認を行っていなかったため、適正な処理をされたい。
- 2 遺族連合会補助金の交付事務について、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ため、適正な処理をされたい。

ふくし相談課

社会福祉協議会運営費等補助金の実績報告について、確認した内容を証する記録が不十分であつたため、適正な処理をされたい。

生活福祉課

- 1 生活保護費過払金の返還金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) 督促の手続を行っていないものがあつた。
 - (2) 延滞金の減免に係る手続を行っていないあつた。
- 2 診療（調剤）報酬の返還金について、調定及び納入通知をしていないものがあつたため、法令等に準拠した適正な処理をされたい。
- 3 遺留金の管理及び葬祭に係る費用の支払において、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) 歳入歳出外現金として速やかに指定金融機関へ払い込まれていない遺留金があつた。
 - (2) 遺留金品管理台帳に登録されていない遺留金があつた。
 - (3) 葬祭に係る費用の支払が遅延しているものがあつた。
 - (4) 葬祭に係る費用について、遺留金から充当されていないものがあつた。

障がい福祉課

- 1 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) 調定及び納入通知をしていないものがあった。
 - (2) 債権管理簿が作成されていないものがあった。
 - (3) 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正しく記載していないものがあった。
- 2 全国ろうあ者体育大会補助金の交付事務について、補助対象外経費を補助対象経費に含めているものがあったため、適正な処理をされたい。

長寿課

- 1 精算を伴う指定管理業務の光熱費の実績報告について、証拠書類で金額の確認を行っていないものがあったため、適正な処理をされたい。
- 2 学区敬老会運営事業費補助金の交付事務について、補助対象経費と補助対象外経費が区分されていなかったため、適正な処理をされたい。
- 3 遺留金品の管理及び葬祭に係る費用の支払において、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。また、長期にわたり遺留金品を保管しているものがあったことから、速やかに手続を執り進められたい。
 - (1) 歳入歳出外現金として速やかに指定金融機関へ払い込まれていない遺留金があった。
 - (2) 現金出納簿が作成されていなかった。
 - (3) 遺留金品管理台帳に登録されていない遺留金があった。
 - (4) 相続人調査を実施していない遺留金があった。
 - (5) 受領書と現物が一致していない遺留品があった。
 - (6) 遺留金品ではないものを受領し保管していた。
 - (7) 葬祭に係る費用について、遺留金から十分に充当されていないものがあった。

介護保険課

- 1 資金前渡された駐車場使用料の現金出納簿が作成されていなかったため、予算決算及び会計規則等に準拠した適正な処理をされたい。

2 軽費老人ホーム利用料補助金の実績報告について、証拠書類の内容確認を十分に行っていないものがあつたため、適正な処理をされたい。

医療助成室

後期高齢者医療保険料の過年度分の延滞金として整理されている収入について、翌年度への繰越を繰り返していたため、法令等に準拠した適正な処理をされたい。

生活福祉課・長寿課・国保年金課

請求書及び申請書について、日付等を修正テープにより修正していたものがあつたため、適正な処理をされたい。