

選挙管理委員会事務局監査結果報告書

定期監査

1 監査を行った監査委員

横須賀市監査委員	小	野	義	博
同	丸	山	邦	彦
同	松	岡	和	行
同	永	井	真	人

2 監査の対象及び範囲

選挙管理委員会事務局の所管に属する平成28年4月1日から同年11月30日までに執行された財務に関する事務

3 監査実施の期間

平成29年1月13日から同年3月28日まで

4 監査の方法

監査は、あらかじめ必要があると認められる監査資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取し、抽出による関係帳簿及び関係書類の調査並びに現地調査を行った。

5 財務監査項目

- (1) 予算の執行に関する事務
- (2) 収入に関する事務
- (3) 支出に関する事務
- (4) 契約に関する事務
- (5) 財産管理に関する事務

6 監査の主な着眼点

- (1) 収入、支出に係る事務が適切に行われているか。
- (2) 補助金等の交付は適切に執行されているか。
- (3) 契約事務が適正に執行されているか。
- (4) 財産管理に関する事務が適切に行われているか。
- (5) 事務事業の内部統制が図られているか。

(6) 前回の定期監査における指摘事項が改善されているか。

7 財務監査の結果

監査の結果、次に述べる事項について適正な措置を講じられたい。

なお、予算流用措置については、やむを得ないものと認められた。

(1) 支出に関する事務

旅費の支出において、旅費額算出経路の誤りにより過払いが生じていた。過払い分について戻入措置を講じるとともに、今後は旅費額算出について適正な事務処理に改められたい。

(選挙管理課)