

平成24年度

定期監査結果報告書

愛媛県後期高齢者医療広域連合監査委員

媛広連監第7号
平成25年2月5日

愛媛県後期高齢者医療広域連合長 野 志 克 仁 様
愛媛県後期高齢者医療広域連合議会議長 寺 井 克 之 様

愛媛県後期高齢者医療広域連合

監査委員 清 水 一 夫

監査委員 石 橋 寛 久



平成24年度定期監査結果報告書の提出について

地方自治法第199条第4項の規定により、定期監査を実施しましたので、
同条第9項の規定により、監査の結果に関する報告について決定し、次のとお
り提出します。

目 次

定期監査結果報告	1
総 務 課	2
事 業 課	3
会 計 課	4
議 会 事 務 局	4
監査委員事務局	4

定期監査結果報告

1. 監査の対象及び期間

平成 24 年度歳入歳出予算の執行並びに関連ある事項を次の各課等について下記のとおり対象期間及び監査期間をもって実施した。

監 査 対 象	対 象 期 間	監 査 期 間
総 務 課	平成 24 年 4 月 1 日から 平成 24 年 10 月 31 日まで	平成 24 年 11 月 30 日から 平成 25 年 1 月 9 日まで
事 業 課	”	”
会 計 課	”	”
議 会 事 務 局	”	”
監 査 委 員 事 務 局	”	”

2. 監査の方法

上記各課等から資料の提出を求め関係職員から事情を聴取し、併せて関係諸帳簿並びに書類等について調査するとともに、現地調査を実施し、監査を行った。

また、関連ある事項については、対象期間外にわたるものも監査した。

3. 監査の結果

次のとおりである。

なお、文中で特に説明のない数値は平成 24 年 10 月 31 日現在のものである。

総 務 課

1. 収入事務について

1) 事務費負担金

事務費負担金は、共回事務経費にかかる 20 市町からの負担金であり 112,321 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

人事管理事業、共回事務管理事業及び財産管理事業に係る歳出予算の執行額は 6,735 千円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2) 後期高齢者医療特別会計

広報啓発事業及び懇話会運営事業に係る歳出予算の執行額は 166 千円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

3. 有価証券等の保管状況について

有価証券等の保管状況について調査したところ、適正に保管されていた。

4. 備品の管理状況について

備品の管理状況について抽出調査をしたところ、適正に管理されていた。

事 業 課

1. 後期高齢者医療保険料について

1) 保険料等負担金

保険料等負担金は、20 市町が徴収した保険料及び保険基盤安定分の負担金であり 5,171,345 千円となっている。これらの収入事務について収納済通知書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2) 保険料の収納事務について

保険料の収納率は、20 市町全体で 98.4%であり前年同期に比べ 0.3 ポイント上昇している。これらの収納事務について、「愛媛県後期高齢者医療保険料収納対策基本方針」に基づく催告状況や徴収結果等の報告書を調査したところ、おおむね適正に処理されていた。

2. 不当利得の求償事務について

不当利得の返納金は 3,470 千円となっており、これらの求償事務について収納済通知書等関係書類を抽出調査したところ、次の点が見受けられた。

・収入未済の解消について

不当利得の求償事務については、督促・催告の早期実施、電話での納付相談、交渉記録等の記載などに加え、訪問徴収を実施するなどの収納対策に取り組みられているものの、収入未済額は 6,427 千円（収納率 35.1%）となっており、依然として多額の収入未済が見受けられた。

また、これら不当利得は各担当職員が個別に管理しているため、全体把握や交渉情報等が共有しづらい状況となっている。

そこで、これらの滞納情報を一元的に管理するシステムを構築して情報の共有化を図り、求償事務の効率化を進めるとともに、公平負担の観点からも早期徴収が可能となる体制を整備し、より一層の収納率向上と収入未済の解消に努められたい。

3. 委託料の契約事務について

委託料は 8 件 168,107 千円となっており、これらの契約事務について委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4. 使用料及び賃借料の契約事務について

使用料及び賃借料は 14 件 49,742 千円となっており、これらの契約事務について契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

会 計 課

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は 484 千円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

2. 預金通帳等の保管状況について

預金通帳等の保管状況について調査したところ、適正に保管されていた。

議 会 事 務 局

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は 204 千円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

監 査 委 員 事 務 局

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は 61 千円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。