

令和 2 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  
令和3年3月5日

様

愛媛県後期高齢者医療広域連合  
監査委員 飯尾隆哉  
監査委員 橋本顯治

令和2年度定期監査結果報告の提出について

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
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局 .....	5
指 摘 事 項 等 .....	6

# 定期監査結果報告

## 1. 監査の対象及び期間

令和2年度歳入歳出予算の執行並びに関連の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	令和2年4月1日から 令和2年11月30日まで	令和2年12月25日から 令和3年2月22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、関連の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令和2年11月30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、20 市町からの事務費負担金であり、一般会計と後期高齢者医療特別会計をあわせて 277,344 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、共通事務管理事業及び情報公開等審査会運営事業に係る歳出予算の執行額は 5,512 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

共通事務管理事業、広報啓発事業、懇話会運営事業及び給付事業等人件費に係る歳出予算の執行額は 79,383 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したところ、適正に管理されていた。

## 5. 委託料並びに使用料及び賃借料の契約事務について

委託料 8 件、使用料及び賃借料 8 件の契約を行っており、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。

# 事 業 課

## 1. 収入事務について

### 1) 不当利得の求償事務（返納金）

不当利得の10月末時点の収入額は、8,940千円となっている。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8,762,850千円となっている。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。

なお、11月末時点の保険料の収納率は、現年度分99.41%、滞納繰越分50.02%、計98.94%で、いずれも前年同時期（計98.71%）と比べ上昇している。

## 2. 歳出予算の執行状況について

### 1) 療養事業

療養事業に係る歳出予算の執行額は782,976千円となっており、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) 高額療養事業

高額療養事業に係る歳出予算の執行額は5,929,575千円となっており、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、次の点が見受けられた。

#### 【指摘事項】

- ・口座情報取扱い業務の適正化について

市町事務において振込口座を誤って登録した事例が見受けられた。口座情報については、慎重な取り扱いを要する個人情報であるため、市町における事務取扱を含め、業務の適正化が図られるよう対策を行い、再発防止に努められたい。

### 3) 高額介護合算療養事業

高額介護合算療養事業に係る歳出予算の執行額は234,973千円となっており、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。

## 3. 委託料並びに使用料及び賃借料の契約事務について

委託料13件、使用料及び賃借料3件の契約を行っており、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が、次の点に留意されたい。

**【要望事項】**

・フレイル予防普及啓発動画の有効活用について

事業の目的である幅広い世代にフレイル予防の啓発を行うためには、動画を制作し、CM等に活用することは効果的であり、予算額も適切であったが、次の点に留意されたい。

事業の効果の把握に努めるとともに、本事業において制作した動画やリーフレットについて、効率的かつ有効に活用できるよう努められたい。

## 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 450 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 193 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 87 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。

# 選挙管理委員会事務局

## 1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は0千円である。

## 指 摘 事 項 等

### 【指摘事項】

- ・口座情報取扱い業務の適正化について

市町事務において振込口座を誤って登録した事例が見受けられた。口座情報については、慎重な取り扱いを要する個人情報であるため、市町における事務取扱を含め、業務の適正化が図られるよう対策を行い、再発防止に努められたい。(事業課)

### 【要望事項】

- ・フレイル予防普及啓発動画の有効活用について

事業の目的である幅広い世代にフレイル予防の啓発を行うためには、動画を制作し、CM等に活用することは効果的であり、予算額も適切であったが、次の点に留意されたい。

事業の効果の把握に努めるとともに、本事業において制作した動画やリーフレットについて、効率的かつ有効に活用できるよう努められたい。(事業課)