

令和4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

目 次

定期監査結果報告	1
総 務 課	2
事 業 課	3
会 計 課	5
議 会 事 務 局	5
監 査 委 員 事 務 局	5
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4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4年4月1日から 令和4年10月31日まで	令和4年11月25日から 令和5年1月30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4年10月31日現在のものである。

総 務 課

1. 歳入予算の執行状況について

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 278,855 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

人事管理事業及び共回事務管理事業に係る歳出予算の執行額は 4,929 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

共回事務管理事業、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 73,046 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

預金通帳等及び有価証券等について調査したところ、適正に管理・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 5 件、使用料及び賃借料 4 件の契約を締結しており、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。

6. 情報資産の管理状況について

個人情報掲載書類や記録媒体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。

事 業 課

1. 歳入予算の執行状況について

1) 返納金

10月末時点の調定額1,678,823円に対し、収入額は227,845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) 雑入

10月末時点の調定額16,229,948円に対し、収入額は6,128,201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。ただし、令和3年度の徴収事務において、時効後に催告書の送付及び納付書の再交付を行った事例が見受けられた。債権管理業務においては、法令等に基づいた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) 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7,058,450千円となっている。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、10月末時点の保険料の収納率は、現年度分99.12%、滞納繰越分31.13%、計98.96%で、前年同時期99.10%と比べ0.14ポイント下降している。

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688,530千円となっており、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5,372,953千円となっており、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) 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231,513千円となっており、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。

4) その他医療給付事業

その他医療給付事業に係る歳出予算の執行額 95 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 1 2 件、使用料及び賃借料 2 件の契約を締結しており、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。

4. 情報資産の管理状況について

個人情報掲載書類や記録媒体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。

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 300 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 191 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 54 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】

- ・債権管理業務の適正化について

時効後に催告書の送付及び納付書の再交付を行った事例が見受けられた。債権管理業務においては、法令等に基づいた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)