

2監査第1006号  
令和2年4月28日

亀岡市長 桂川 孝裕 様

亀岡市監査委員 関本 孝一

亀岡市監査委員 福井 英昭

### 随時監査の結果に関する報告

地方自治法第199条第5項の規定による監査を亀岡市監査基準に準拠して実施し、同条第12項の規定に基づき監査の結果に関する報告を決定しましたので、同条第9項の規定により、次のとおり提出します。

記

#### 1 監査の種類

令和2年度随時監査

#### 2 監査の対象

令和元年度末現在における棚卸状況について

- (1) 上下水道部の貯蔵品（緊急修繕用材料及びメーター）
- (2) 市立病院の医薬品・診療材料

#### 3 監査の着眼点

実地棚卸の時期・方法は適切か、保管の方法・場所は適切か、不足・亡失・損耗・使用不能等の原因の究明及び処置は適切か、在庫現在高は帳簿残高と一致しているかなど、貯蔵品等について適切な在庫管理が行われているか。

#### 4 監査の主な実施内容

監査対象について、上下水道部は書類調査、状況聴取及び在庫保管場所の確認を行った。市立病院は書類調査及び状況聴取を行った。

## 5 監査の実施場所及び日程

### (1) 上下水道部の貯蔵品について

監査の実施場所：上下水道部庁舎

監査実施日：令和2年4月10日

### (2) 市立病院の医薬品・診療材料について

監査の実施場所：監査委員室

監査実施日：令和2年4月10日

## 6 監査の結果

特に指摘すべき事項は見当たらず、適正であると認められた。