

包括外部監査の結果に係る措置通知について

1 措置通知があった包括外部監査

平成22年度	「保健福祉部及び教育委員会事務局が実施する事業について」
平成25年度	「市の債権事務の執行について」
平成27年度	「外郭団体等の財務事務執行及び経営管理について」
平成28年度	「高齢者保健福祉施策及び介護保険事業に関する事務の執行について」
平成29年度	「生涯学習、文化芸術及びスポーツ振興の施策に関する事務の執行及び管理運営について」

2 いわき市長から措置通知があった日

平成30年8月31日

3 措置通知の内容

別紙のとおり

※ 様式1「包括外部監査の結果に係る措置通知書」に記載されている「措置の種別（取扱い方針5(1)ア～ウ）」について

ア 監査結果に基づき、または結果を参考として改善策を講じたもの。

イ 指摘等を受けた事項について、遡及しての是正改善はできないものの、その後の事務執行に当たり、指摘等の趣旨に則り是正改善したもの。

ウ 遡及しての是正改善ができず、かつ、同種の事務執行が発生していない事項であって、担当部局としての改善方策が決定したもの。

包括外部監査の結果に係る措置通知書

部局等名 文化スポーツ室文化振興課
(教育文化事業団)

監査の実施年度 (平成 27 年度)			
	是正または改善を要する事項	措置の種別 (取扱い方針 5(1)ア～ウ)	ア
○	意見または要望とする事項	措置した内容等	
<p>(136頁)</p> <p>財務事務の執行が適切に行われているか (賞与引当金について)</p> <p>賞与引当金は計上していない。</p> <p>期末日現在で、期末手当等の支給対象職員が、引き続き在職することを前提に、冬季支給日からの期間に応じて賞与引当金の計上を検討する必要がある。</p>	<p>[当該事項が発生した原因]</p> <p>引当金の計上が必要との認識がなかったためです。</p> <p>[措置した内容及び再発防止策]</p> <p>平成 29 年度決算から賞与引当金の計上を実施しました。</p>		