

川口市監査告示第15号

地方自治法第199条第7項の規定に基づく財政援助団体等監査を執行したので、同条第9項の規定によりその結果を別紙のとおり公表する。

令和2年12月1日

川口市監査委員	小川	春海
同	金井	洋
同	前原	博孝
同	江袋	正敬

# 監査結果報告書

## 第1 監査の概要

### 1 監査の対象及び理由

#### (1) 監査の対象

川口市土地開発公社

#### (2) 選定理由

設立目的に沿った事業運営が適正かつ効率的に行われるため、違法、不正な事務事業の執行について指摘し、是正を図るとともに、組織及び運営の合理化の観点から必要に応じて意見を付し是正の検討を求めることを基本方針とし、監査年間計画を定め実施した。

○前回の監査期間 平成29年10月2日～平成29年10月31日

### 2 監査の目的

重要リスクを念頭に、本法人の事務が関係法令及び規程等に準拠し、適正で効果的かつ効率的に行われているか関係書類を調査するとともに、関係者から説明を聴取するなど監査手続きを通じて検証することを目的とする。

### 3 重要リスク及び監査の着眼点

監査の実施にあたり、重要リスク及び監査の着眼点を次のように設定した。

重要リスク	監査の着眼点
(1) 委託契約	支出内容は適切か
(2) 基本財産の管理	安全有利な方法で管理運用されているか
(3) 附帯等事業	保有資産は適切に管理運用されているか

### 4 監査の対象期間

令和元年9月1日～令和2年8月31日

### 5 監査の実施期間

令和2年10月1日～令和2年10月28日

## 6 監査の実施方法

重要リスク及び監査の着眼点に基づき監査項目を設定し、リスクの程度により試査又は精査による監査を実施した。

### (1) 主な監査項目

#### ア 事業運営等

- (ア) 定款・会計規程等の整備
- (イ) 理事会の開催状況
- (ウ) 決算諸表等の作成

#### イ 会計経理事務

- (ア) 公有地取得事業収益等の収入事務
- (イ) 公有地取得事業原価等の支出事務

#### ウ 契約事務

- (ア) 川口市差間一丁目12番4、7地内測量等の委託契約
- (イ) 電子計算機等賃貸借契約

#### エ 財産管理

- (ア) 基本財産等の管理状況

#### オ 事業の執行状況

- (ア) 公有地取得事業等の執行状況
- (イ) 附帯等事業の執行状況

#### カ その他

- (ア) 前回の監査結果の改善状況

## 第2 監査の結果

今回監査を実施したところ、次のとおり注意、改善すべき点が認められたので、これらに留意し、適正で効果的かつ効率的な事務の執行に一層努力されたい。

(指摘)

### 1 決算書について

決算書のうち貸借対照表の流動資産、附属明細表の区分表示において、土地開発公社経理基準要綱と相違が見られるので、適正に作成されたい。