

川口市監査告示第 2 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3年1月4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

公益財団法人 川口緑化センター

(2) 選定理由

出資目的に沿った事業運営等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。

○前回監査期間 平成28年9月1日～平成28年9月28日

2 監査の目的

重要リスクを念頭に、事務の執行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) 決算諸表等	法令等に基づいて適切に処理されているか
(2) 委託契約	支出内容は適切か
(3) 資産の管理	現金・預金等の管理は適切か
(4) 指定管理事業	協定書に基づく義務の履行は適切か

4 監査の対象期間

令和元年10月1日～令和2年9月30日

5 監査の実施期間

令和2年11月1日～令和2年11月27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。

また、対象施設の現地調査を実施するとともに、関係職員から事務の執行状況について説明を聴取した。

(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) 会議室等利用料金等の収入事務
- (イ) 修繕費等の支出事務
- (ウ) 現金・預金通帳等の管理体制

ウ 契約事務

- (ア) 清掃業務等の委託契約
- (イ) 公益法人会計・給与システム等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 固定資産の管理
- (イ) 備品の管理
- (ウ) 郵便切手の受払い

オ 事業の執行状況

- (ア) 緑化振興事業等
- (イ) 指定管理事業

第2 監査の結果

適正に執行されているものと認められた。

第3 意見

1 経営状況の改善について

公益財団法人の本来の趣旨を踏まえ、収益事業である物品販売事業の収支の改善に取り組まれない。