

川口市監査告示第 4 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2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

公益財団法人 川口総合文化センター

(2) 選定理由

設立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29年1月4日～平成29年1月27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	協定書等に基づく義務の履行は適切か

4 監査の対象期間

平成31年4月1日～令和2年10月31日

5 監査の実施期間

令和2年12月1日～令和2年12月24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) 理事会等の開催状況
- (ウ) 決算諸表等の作成

イ 会計経理事務

- (ア) 施設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

ウ 契約事務

- (ア) 施設維持管理業務等の委託契約
- (イ) 施設予約管理システム等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 基本財産等の管理・運用
- (イ) 備品の管理

オ 事業の執行状況

- (ア) 公益目的事業
- (イ) 指定管理事業

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 委託契約について

随意契約の理由が明確でないものや業務検査結果通知書を作成していないものが見受けられた。委託契約事務は市の規程等に準拠して行うこととされていることか

ら、随意契約ガイドライン及び川口市委託事務事業等の執行の適正化に関する要綱等に基づき適正に執行されたい。