

川口市監査告示第22号

地方自治法第199条第4項の規定に基づく定期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4年8月8日

川口市監査委員	澤野	高雄
同	金井	洋
同	榊原	秀忠
同	芝崎	正太

監査結果報告書

第1 監査の概要

1 監査の対象及び選定理由

(1) 監査の対象

企画財政部

(2) 選定理由

公正で合理的かつ効率的な市の行政運営確保のため、違法、不正及び不当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 令和元年5月1日～令和元年5月29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、関係職員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

監査の実施に当たり、重要リスク及び監査の着眼点を次のとおり設定した。

重要リスク	監査の着眼点
(1) 現金	ア 帳票等と現金は突合しているか イ 紛失・盗難のリスクはないか
(2) 補助金等	ア 必要な手続きは行われているか イ 実績報告は形骸化していないか ウ 補助事業の効果の検証は行われているか
(3) 契約事務	ア 安易な随意契約を採用していないか、契約理由は適切か イ 同一時期に同一内容の分割契約はされていないか ウ 指名競争入札採用理由の記載はあるか エ 検査結果通知書・チェックシートは作成されているか

(4)財産管理	ア 台帳と現物の実地照合はされているか イ 返納手続きをせずに処分していないか ウ 備品現在高総計表の入力漏れはないか
---------	---

4 監査の対象期間

令和3年4月1日～令和4年3月31日

5 監査の実施期間

令和4年5月1日～令和4年5月31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、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。

[企画経営課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

(ア) まち・ひと・しごと創生寄附金

(イ) 市民手帳等頒布雑入

イ 支出事務

(ア) 自治基本条例運用推進委員会委員報酬

(イ) 行政評価外部評価委員会委員等の報償金

(ウ) 旅費

(エ) 消耗品費

(オ) プリンター修繕料

(カ) 埼玉県南4市まちづくり協議会負担金

ウ 契約事務

(ア) 包括外部監査等の委託契約

(イ) 電子複写機賃貸借契約

エ 財産管理

(ア) 備品管理

(イ) 郵便切手等の受払い

[情報政策課]

(1) 主な監査項目

ア 支出事務

(ア) 旅費

(イ) 消耗品費

(ウ) 幹線拠点前川小学校サーバー室空調室内機等の修繕料

(エ) 自治体中間サーバー利用負担金等

イ 契約事務

(ア) 税総合システム更新業務等の委託契約

(イ) 強靱化対策システム等の賃貸借契約

ウ 財産管理

(ア) 備品管理

エ その他

(ア) 前回の監査結果の改善状況

[財政課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

(ア) 市債の借入

イ 支出事務

(ア) 旅費

(イ) 消耗品費

(ウ) 地方債協会負担金等

ウ 契約事務

(ア) 財務諸表作成支援業務委託契約

エ 財産管理

(ア) 備品管理

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 支出事務について

情報政策課の修繕料において、一括して発注可能な工事を分割して発注し、川口市契約に関する規則に則って行われていないものが見受けられたので、適正に事務を執行されたい。

2 財産管理について

財政課の備品管理において、川口市財産規則に則って行われていないものが散見されたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

第3 意見

1 収入事務について

財政課の市債の借入に係る文書について、指定された簿冊に綴られていないので、適切に保存されたい。

2 支出事務について

情報政策課の修繕料において、障害が生じたときの影響が広範囲に及ぶなど適切な維持管理が求められる設備等については、計画的な予算措置を講じられたい。

3 契約事務について

企画経営課の委託契約及び賃貸借契約において、指名競争入札とした理由を明確に記載されたい。

また、賃貸借契約において、長期継続契約である旨及び長期継続契約に係る契約解除条項について、適切に記載されたい。

情報政策課の委託契約において、契約書に綴じ込む書類に不備の無いよう事務を執行されたい。

4 財産管理について

企画経営課の備品管理において、登録漏れ及び組織改正前の備品整理票が貼付されているものが散見されたので、適切に管理されたい。

また、所管する公印において、終業後の管理を適切に行われたい。

さらに、郵便切手等の受払いにおいて、郵便切手等を保管する金庫の管理を適切に行われたい。

財政課の所管する公印において、備品整理票が作成されていないので、作成の上、適切に管理されたい。

また、終業後の管理を適切に行われたい。