川口市監査告示第1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公表する。

令和5年1月5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

福祉部

(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11月1日～令和元年11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)未収金	ア 調定額・調定の時期は適切か イ 過年度収入未済額は適切に繰り越されているか ウ 債権の管理は適切か、滞納整理の手続きは適時・適切に執られているか
(2)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
(3)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

(4) 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
(5) 財産管理	ア 備品受払簿と現物の実地照合はされているか イ 返納手続き済で処分されていないものはないか

4 監査の対象期間

令和3年4月1日～令和4年9月30日

5 監査の実施期間

令和4年11月1日～令和4年11月29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。

[福祉総務課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 第二庁舎使用料
- (イ) 福祉資金等の貸付金回収金
- (ウ) 公衆電話等雑入

イ 支出事務

- (ア) 社会福祉審議会委員報酬
- (イ) 出演者等報償金
- (ウ) 旅費

- (エ) 消耗品費
- (オ) 第二庁舎施設修繕料
- (カ) 福祉の日推進委員会補助金等
- (キ) 福祉資金貸付金
- (ク) 文書管理

ウ 契約事務

- (ア) 第二庁舎警備業務等の委託契約
- (イ) 第二庁舎電子複写機等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

オ その他

- (ア) 前回の監査結果の改善状況

[福祉監査課]

(1) 主な監査項目

ア 支出事務

- (ア) 旅費
- (イ) 消耗品費

イ 契約事務

- (ア) 社会福祉施設工事検査業務等の委託契約
- (イ) 軽自動車等の賃貸借契約

ウ 財産管理

- (ア) 備品管理

[生活福祉1課・生活福祉2課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 生活資金等の貸付金回収金
- (イ) 生活保護費雑入

イ 支出事務

- (ア) 住居確保就労支援員報酬
- (イ) 生活保護嘱託医師報償金

- (ウ) 旅費
- (エ) 消耗品費
- (オ) 生活保護扶助費
- (カ) 生活資金等の貸付金

ウ 契約事務

- (ア) 住民税非課税世帯等に対する臨時特別給付金業務等の委託契約
- (イ) 電子複写機等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

[長寿支援課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 老人ホーム入所者負担金
- (イ) 老人デイサービスセンター使用料
- (ウ) ホームヘルプサービス利用雑入

イ 支出事務

- (ア) 生きがづくりアドバイザー報酬
- (イ) 認定ヘルパー養成研修報償金
- (ウ) 旅費
- (エ) 消耗品費
- (オ) 老人クラブ活動助成金等
- (カ) 敬老祝金

ウ 契約事務

- (ア) 緊急通報システム業務等の委託契約
- (イ) 共用車両（軽貨物）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

オ その他

- (ア) 前回の監査結果の改善状況

[介護保険課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 介護保険料
(イ) 返納金等の雑入

イ 支出事務

- (ア) 介護保険運営協議会委員等の報酬
(イ) 旅費
(ウ) 消耗品費
(エ) 福祉部分室ブラインド修繕料
(オ) 軽費老人ホームサービス提供費補助金等

ウ 契約事務

- (ア) 介護保険法改正等に伴うシステム改修業務等の委託契約
(イ) 自動車等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
(イ) 郵便切手等の受払い

[障害福祉課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 過年度障害者等医療費返還金雑入

イ 支出事務

- (ア) 障害者福祉専門分科会審査部会委員報酬
(イ) 登録手話通訳者選考審査員等の報償金
(ウ) 旅費
(エ) 消耗品費
(オ) 物件費等の修繕料
(カ) 生活ホーム事業費補助金等
(キ) 重度心身障害者福祉ガソリン利用料等の扶助費

ウ 契約事務

- (ア) 障害者支援施設等の従事者等に対するPCR検査実施等の委託契約
- (イ) 公用自動車等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

オ その他

- (ア) 前回の監査結果の改善状況

[わかゆり学園]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 生活介護事業所使用料
- (イ) 職員賄材料費雑入

イ 支出事務

- (ア) 講師等の報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 厨房仕切弁交換等の修繕料

ウ 契約事務

- (ア) 運行業務等の委託契約
- (イ) 障害福祉サービス管理システム等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

オ 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 支出事務について

福祉総務課の支出命令に関する文書の管理において、文書の保存が川口市文書管理規程に則って行われていないので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

障害福祉課の報酬において、日額報酬の支給が、川口市非常勤の特別職職員の報酬及び費用弁償に関する条例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 契約事務について

生活福祉1課・生活福祉2課の委託契約において、業務完了検査等が契約書どおりに行われていないものが見受けられたので、契約書に則り適正に執行されたい。

3 財産管理について

福祉総務課の所管する公印の管理において、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

わかゆり学園の生活介護事業所使用料及び職員賄材料費雑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

福祉総務課の修繕料において、修繕実施に関する手続きに不備があるものが見受けられたので、適切に事務処理されたい。

また、補助金等において、補助対象経費が明確でないものが見受けられたので、基準等を定め明確にされたい。

3 契約事務について

生活福祉1課・生活福祉2課、長寿支援課及び障害福祉課の委託契約において、契約書に綴じ込む書類に不備のないよう事務を執行されたい。

生活福祉1課・生活福祉2課、介護保険課及び障害福祉課の委託契約において、労働環境チェックシートの提出漏れがないよう、適切に事務を執行されたい。

障害福祉課の委託契約において、精算に必要な書類の確認が不十分であるので、適切に事務を執行されたい。

福祉監査課、長寿支援課、介護保険課、障害福祉課及びわかゆり学園の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。

4 財産管理について

障害福祉課が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。

5 補助金交付団体の事務について

市が関与する任意団体の事務について、全市的により一層の改善を求める。