

川口市監査告示第28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5年11月2日

川口市監査委員	澤野	高雄
同	金井	洋
同	奥富	精一
同	福田	洋子

# 監査結果報告書

## 第1 監査の概要

### 1 基準に準拠している旨

監査委員は川口市監査基準に準拠して監査を行った。

### 2 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく財務監査（定期監査）

地方自治法第199条第2項の規定に基づく行政監査

### 3 監査の対象

#### (1) 監査の対象

保健部

#### (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3年9月1日～令和3年9月29日

(国民健康保険課、国保収納課、高齢者保険事業室、看護専門学校)

※その他の課については、新型コロナウイルス感染症対応のため実施せず。

### 4 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。

## 5 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

## 6 監査の実施内容

### (1) 監査の対象期間

令和3年4月1日～令和5年7月31日

### (2) 監査の実施期間

令和5年9月1日～令和5年9月29日

### (3) 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。

[保健総務課]

### (1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) こども夜間救急診療所診療費等の使用料
- (イ) 新型コロナウイルス感染症対策寄附金

イ 支出事務

- (ア) 川口市地域保健審議会委員報酬
- (イ) 講師等の報償金
- (ウ) 旅費
- (エ) 消耗品費
- (オ) 修繕料（維持補修費）
- (カ) 川口市病院群輪番制運営事業補助金等

ウ 契約事務

- (ア) こども夜間救急診療所診療等業務委託（医療事務）等の委託契約
- (イ) こども夜間救急診療所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

[新型コロナウイルスワクチン接種推進室]

(1) 主な監査項目

ア 支出事務

- (ア) 事業協力者報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 鳩ヶ谷庁舎別棟非常用コンセント増設等の修繕料
- (オ) 人材派遣手数料

イ 契約事務

- (ア) 新型コロナウイルスワクチン接種関連業務等の委託契約
- (イ) 店頭一時使用等の賃貸借契約

ウ 財産管理

- (ア) 備品管理

[管理課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 駐車料
- (イ) 医事薬事許可申請等手数料

イ 支出事務

- (ア) 講師等報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 保健所電話設備 I V R データ設定等の修繕料
- (オ) 川口市献血推進連絡協議会補助金

ウ 契約事務

- (ア) 生活衛生システム運用保守管理等の委託契約
- (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

オ その他

- (ア) 前回の監査結果の改善状況

[疾病対策課]

(1) 主な監査項目

ア 支出事務

- (ア) 感染症発生動向調査事業事業協力者報償金等の報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 医薬材料費
- (オ) 新型コロナウイルス感染症対応保健師等派遣等の役務費
- (カ) 川口市結核予防費補助金
- (キ) 公費負担医療費（感染症予防対策事業）

イ 契約事務

- (ア) 新型コロナウイルス感染症コールセンター業務委託等の委託契約
- (イ) 軽貨物車借上等の賃貸借契約

- ウ 財産管理
  - (ア) 備品管理
  - (イ) 郵便切手等の受払い

[健康増進課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 未熟児養育医療費保護者負担金
- (イ) がん検診料個人負担雑入

イ 支出事務

- (ア) 講師等の報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 傷害保険料
- (オ) 予防接種事故給付費等
- (カ) 未熟児養育医療費等

ウ 契約事務

- (ア) 健康管理システムデータ入力等の委託契約
- (イ) 骨密度測定器等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

[地域保健センター]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 未熟児養育医療費保護者負担金
- (イ) 地域保健センター使用料
- (ウ) がん検診料個人負担雑入

イ 支出事務

- (ア) 予防接種健康被害調査委員会委員等の報酬
- (イ) 講師等の報償金
- (ウ) 旅費
- (エ) 消耗品費

- (オ) 地域保健センター施設修繕
- (カ) 傷害保険料
- (キ) 初度調弁費
- (ク) 出産・子育て応援給付金等
- (ケ) 未熟児養育医療費等

ウ 契約事務

- (ア) 健康管理システムデータ入力等の委託契約
- (イ) 地域保健センター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

[生活衛生課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 生活衛生許可申請等の手数料
- (イ) 動物返還等雑入

イ 支出事務

- (ア) 環境衛生活動報償金
- (イ) 旅費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 硬貨入金手数料
- (オ) 環境衛生補助金等

ウ 契約事務

- (ア) 動物管理センター管理運営業務等の委託契約
- (イ) 動物用臨床化学分析装置等の賃貸借契約

エ 財産管理

- (ア) 備品管理
- (イ) 郵便切手等の受払い

[食品衛生課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

- (ア) 食品衛生許可申請等の手数料

イ 支出事務

(ア) ふぐ種類鑑別研修会講師等の報償金

(イ) 旅費

(ウ) 消耗品費

(エ) 食品用放射温度計等の修繕料

ウ 契約事務

(ア) 機械警備等の委託契約

(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

[衛生検査課]

(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) 川口市保健所衛生検査課清掃業務等の委託契約

(イ) ガスクロマトグラフ及びトリプル四重極型質量分析装置等の賃貸借契約

ウ 財産管理

(ア) 備品管理

[国民健康保険課]

(1) 主な監査項目

ア 収入事務

(ア) 一般被保険者第三者納付金等雑入

イ 支出事務

(ア) 国保窓口補助職員等の報酬

(イ) 旅費

(ウ) 消耗品費

(エ) 人間ドック検診料助成金

ウ 契約事務

(ア) 特定健康診査業務等の委託契約



- (イ) 健康管理システム（特定健診機能等）等の賃貸借契約
- エ 賦課事務
  - (ア) 国民健康保険税賦課事務
- オ 財産管理
  - (イ) 備品管理
  - (ロ) 郵便切手等の受払い
- カ その他
  - (イ) 前回の監査結果の改善状況

[国保収納課]

- (1) 主な監査項目
  - ア 収入事務
    - (イ) 国民健康保険税徴収事務
  - イ 支出事務
    - (イ) 旅費
    - (ロ) 消耗品費
    - (ハ) 還付金等
  - ウ 契約事務
    - (イ) 国民健康保険税催告書作成業務等の委託契約
  - エ 財産管理
    - (イ) 備品管理
    - (ロ) 郵便切手等の受払い

[高齢者保険事業室]

- (1) 主な監査項目
  - ア 収入事務
    - (イ) 後期高齢者医療保険料
  - イ 支出事務
    - (イ) 旅費
    - (ロ) 消耗品費
    - (ハ) 人間ドック検診料助成金
    - (ニ) 還付金等
  - ウ 契約事務
    - (イ) 後期高齢者医療保険被保険者証引抜・配送業務等の委託契約

- (イ) 健康診査受診券用ドットプリンター賃貸借契約
- 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

[看護専門学校]

(1) 主な監査項目

- ア 収入事務
  - (ア) 授業料等の使用料
  - (イ) 入学選考等の手数料
  - (ウ) 奨学金貸付金回収金
  - (エ) 電子複写機使用雑入
- イ 支出事務
  - (ア) 講師等報償金（看護学科費）
  - (イ) 旅費
  - (ウ) 消耗品費
  - (エ) 印刷製本費
  - (オ) 修繕料
  - (カ) 奨学金貸付金
- ウ 契約事務
  - (ア) 昇降機設備保守業務委託等の委託契約
  - (イ) パソコン教室電子計算機賃貸借契約
- エ 財産管理
  - (ア) 備品管理
  - (イ) 郵便切手等の受払い
- オ その他
  - (ア) 前回の監査結果の改善状況

## 第2 監査の結果

前記のとおり監査を実施した限り、重要な点において、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 収入事務について

管理課の医事薬事許可申請等手数料について、現金出納簿の記入が、川口市会計事務規則に則って行われていないものが見受けられたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

地域保健センターの使用料において、収入の調定及び納入の通知が、川口市会計事務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。

食品衛生課のと畜検査申請手数料について、歳入を収入するに当たって調定が、川口市会計事務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。

また、と畜検査申請手数料の現金取扱事務において、川口市会計事務規則に則って行われていないものが見受けられたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

高齢者保険事業室の後期高齢者医療保険料において、歳入を収入する際の調定が、川口市会計事務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 支出事務について

地域保健センター及び国民健康保険課の報酬において、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。

看護専門学校の旅費において、概算払いの精算手続きが、川口市会計事務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。

また、印刷製本費において、一括して発注可能な契約を分割発注されており、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。

管理課及び疾病対策課の補助金において、補助金の算定が補助金交付要綱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。

### 3 財産管理について

地域保健センター及び看護専門学校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多数見受けられたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

疾病対策課が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見受けられたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

## 第3 意見

### 1 支出事務について

高齢者保険事業室の備品の購入に当たって、適当でない予算科目から執行されていたので、適切に事務を執行されたい。

### 2 契約事務について

保健総務課、管理課及び食品衛生課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。

保健総務課の委託契約及び賃貸借契約において、契約書に長期継続契約である旨について、適切に記載されたい。

食品衛生課の賃貸借契約において、契約書に長期継続契約である旨について、適切に記載されたい。

管理課の賃貸借契約において、契約書に長期継続契約である旨等について、適切に記載されたい。

看護専門学校の委託契約において、契約書に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。

管理課、疾病対策課及び国民健康保険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。

保健総務課、新型コロナウイルスワクチン接種推進室、管理課、疾病対策課、健康増進課、地域保健センター、国民健康保険課、国保収納課、高齢者保険事業室及び看護専門学校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。

食品衛生課の電子複写機等借上において、契約書に仕様書が綴じ込まれていないので、不備のないよう事務を執行されたい。

### 3 財産管理について

保健総務課の所管する備品管理において、備品登録漏れ及び備品整理票が作成されていないものが見受けられたので、それぞれ登録、作成の上、適切に管理されたい。

新型コロナウイルスワクチン接種推進室の備品管理において、借用備品の管理が適切に行われていないものが散見されたので、適切に管理されたい。

疾病対策課の所管する備品管理において、備品整理票が作成されていないものが見受けられたので、作成の上、適切に管理されたい。

高齢者保険事業室の所管する公印について、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。

#### 4 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。