

川口市監査告示第6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6年2月5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

上下水道局（水道事業会計）

（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2年12月1日～令和2年12月24日

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 未収金は管理台帳等を設けて適切に管理されているか イ 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)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 履行確認を適正に行っているか
(4)財産管理	ア 管理台帳の整理は適正か イ 実地棚卸しは適切に行われているか

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10月31日

(2) 監査の実施期間

令和5年12月1日～令和5年12月26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。

【主な監査項目】

ア 収入事務

(ア) 収益的収入

- a 水道料金等の営業収益
- b 庁舎使用料等の営業外収益

(イ) 資本的収入

- a 配水管布設等受託工事収入
- b 消火栓設置費

イ 支出事務

(ア) 収益的支出

- a 旅費
- b 消耗品費
- c 水道庁舎C棟1階（営業窓口・スロープ）自動ドア等の修繕費
- d 災害用備蓄ボトル水製造等の委託契約
- e 庁内LANシステム（プリンタ）等の賃貸借契約

(イ) 資本的支出

- a 管路更新計画最適化システム保守等の委託契約
- b 電子複写機等の賃貸借契約

ウ 財産管理

(ア) 企業債の管理

(イ) 固定資産の管理

(ウ) 貯蔵品の管理

(エ) 物品の管理

(オ) 郵便切手等の受払い

エ 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 財産管理について

上下水道総務課が所管する公印の管理において、川口市上下水道局物品管理要綱に則って行われていないものが見受けられたので、適正な事務の執行及び管理を徹底されたい。

浄水課の物品管理において、川口市上下水道局物品管理要綱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。

第3 意見

1 収益的支出の委託契約について

上下水道総務課、財務課、料金課、上水道維持課及び浄水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。

料金課及び浄水課の委託契約において、契約書に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。

料金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。

2 収益的支出の賃貸借契約について

上下水道総務課及び料金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。

3 資本的支出の委託契約について

上水道建設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。

上水道建設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。