

川口市監査告示第9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3月1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

議会事務局

#### (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11月1日～令和2年11月27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)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
(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 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11月30日

### (2) 監査の実施期間

令和6年1月4日～令和6年2月1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。

なお、奥富精一監査委員及び福田洋子監査委員は、地方自治法第199条の2の規定に基づき、政務活動費交付金に係る監査について除斥した。

### 【主な監査項目】

#### ア 収入事務

(ア) 過年度返還金雑入

#### イ 支出事務

(イ) 旅費

- (イ) 交際費
- (ウ) 消耗品費
- (エ) 政務活動費交付金等
- ウ 契約事務
  - (ア) 防犯カメラシステム保守等の委託契約
  - (イ) 電子複写機等の賃貸借契約
- エ 財産管理
  - (ア) 備品管理
- 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

議会総務課の政務活動費の過年度返還金雑入について、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。

### 2 支出事務について

議会総務課の市外出張旅費において、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、費用弁償において、前渡金の精算手続きが、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。

### 3 財産管理について

議会総務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 収入事務について

議会総務課の政務活動費の過年度返還金に係る決裁文書について、事務事業の性質、内容等に応じた簿冊に綴られていないものが見受けられたので、適切に保存されたい。

### 2 支出事務について

議会総務課の政務活動費交付金の交付について、政務活動費収支報告書の添付書類に不備があるもの、政務活動報告書（個表）の記載が不十分なもの等が見受けられたので、政務活動費収支報告書及び証拠書類の確認を適切に実施されたい。

### 3 契約事務について

議会総務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。

議会総務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。