

監査委員事務局長の仕事宣言！

監査委員事務局長 中山 泰宏

1 基本姿勢

市の財務に関する事務事業の執行等が、予算及び議決並びに法令等の趣旨に基づいて正確、適正に処理されているか、また、経済的、効率的な執行がなされているかなどを重点とし、事務処理の改善等にも留意しながら、毎年度監査計画を定め、行政監査の要素を加味しつつ積極的かつ指導的な監査を実施します。

また近年、公正で効率的な行政の推進に対する市民の関心が高まっていることから、監査機能の充実・強化を図り、公費執行のチェック機関として市民の信頼に応えられるよう監査事務に取り組んでまいります。

2 重点事業の概要

平成26年度 監査実施計画

通常監査

- | | |
|---------------|-------------------------|
| (1) 定期監査 …… | 11課・局の監査 |
| (2) 決算審査 …… | 一般会計・特別会計及び水道事業会計・下水道会計 |
| (3) 財政指標審査 …… | 財政健全化判断比率・資金不足比率 |
| (4) 例月出納検査 …… | 一般会計・特別会計及び水道事業・下水道事業会計 |

任意監査

- (1) 随時監査（工事監査）
- (2) 財政援助団体等監査（4団体）

研修会等への参加

監査委員及び事務局職員を対象とする研修会等に積極的に参加し、資料や情報の収集に励み、監査事務の遂行に努めます。

3 重点事業の取組み

〔 施策・事業名 〕

- ・決算審査（一般・特別会計、公営企業会計）
- ・基金の運用状況、健全化判断比率、資金不足比率の各審査
- ・工事監査（随時監査）

〔 現状と課題 〕

提出された決算書について、収入調書や事業実績報告書、財産・物品調書等の決算関連資料を基に、計数の正確性、予算執行の状況、また財政状況比率の基礎数値の正確性を検証し、審査等を進めています。

〔 目 標 値 〕

決算その他の関係諸表計数の正確性を検証するとともに、予算の執行や事業の経営が、適正かつ効率的に行われているかをポイントとして実施します。

〔 スケジュール 〕

第 1 四 半 期	上・下水道事業決算審査
第 2 四 半 期	一般会計・特別会計決算審査、工事監査 基金運用状況、財政健全化判断比率・資金不足比率審査
第 3 四 半 期	—
第 4 四 半 期	—

〔 施策・事業名 〕

- ・定期監査

〔 現状と課題 〕

【現状】 各課等を約2年半ごとに実施。各種事務のシステム化に伴い事務処理効率は格段に向上してきたが、事務事業ごとに、自ら関係法令や条例等に目を通し、適法性などを確認し、考え、処理するという意識は低下傾向にあります。また、起案等公文書そのものの重要性や必要性、決裁等の意義に対する認識が希薄化しています。

【課題】 契約や出納に係る研修が進んでいるため、それを補強するためにも、具体的根拠を示しわかりやすく的確な指導・指摘を心がける。また定期監査等における指摘事項に係る措置報告について、随時、進捗状況の確認を行えるような体制を整える。

〔 目 標 値 〕

- ・11課、局の定期監査 ・4財政援助団体の定期監査

〔 スケジュール 〕

第 1 四 半 期	財政課、契約管財課
第 2 四 半 期	（ 決算審査等の実施 ）
第 3 四 半 期	都市整備課、国土交通対策課、総務課、環境対策課、花と緑の推進協議会、 防犯協会
第 4 四 半 期	社会福祉課、議会事務局、市民協働推進課、市民課、社会福祉協議会、 市民活動支援センター、監査委員事務局

〔 施策・事業名 〕

- ・ 例月出納検査（一般会計・特別会計・上下水道事業会計）

〔 現状と課題 〕

出納事務研修会などの実施により、出納事務に係る指摘・指導の件数は減少傾向にあります。
今後も引き続き、市の現金の出納が、帳簿、伝票と照らし適正に管理及び執行されているか、
また地方自治法のほか市財務規則や事務処理規程等に基づいて、適正な事務処理が行われているかを主眼に行ってまいります。

〔 目 標 値 〕

毎月 20 日～22 日を目途に前月分の検査を行う。

〔 スケジュール 〕

第 1 四 半 期	3・4・5 月分の検査
第 2 四 半 期	6・7・8 月分の検査
第 3 四 半 期	9・10・11 月分の検査
第 4 四 半 期	12・1・2 月分の検査

〔 施策・事業名 〕

- ・ 研修会等への積極的な参加

〔 現状と課題 〕

- ・ 監査委員会研修会等
 - ①佐賀県内各市定例会 2 回・研修会 1 回
 - ②九州各市定期総会（研修会） 1 回
 - ③西日本都市監査事務研修会 1 回
 - ④全国都市監査総会（研修会） 1 回
 - ⑤行政実務講座 2 回

〔 目 標 値 〕

8 回の研修に参加

〔 スケジュール 〕

第 1 四 半 期	佐賀県各市監査委員会・同事務局長会定例会、九州各市監査委員会・同事務局長会定例会
第 2 四 半 期	全国都市監査委員会総会・研修会、行政実務講座(予定)
第 3 四 半 期	佐賀県各市監査委員会合同研修会、西日本都市監査事務研修会
第 4 四 半 期	佐賀県各市監査委員事務局長会第 2 回定例会、行政実務講座(予定)

お問い合わせ

監査委員事務局 （TEL 0942-85-3510／ E-Mail kansa@city.tosu.lg.jp）