

監査第59号
令和2年3月31日

山口市監査委員 瀧川 勉
同 石高 雅美
同 徳永 雅典

令和元年度定期監査の結果について
地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、その結果を公表します。

1 監査の対象及び実施期間

実施期間	監査の対象
平成31年 4月15日から 令和元年 5月10日まで	環境部 資源循環推進課、環境施設課、清掃事務所
令和元年 5月13日から 令和元年 5月31日まで	経済産業部 ふるさと産業振興課、産業立地推進課、水産港湾課
令和元年 6月 3日から 令和元年 7月 3日まで	上下水道局 上下水道総務課、料金管理課、水道整備課、水道施設課、下水道整備課 下水道普及課、下水道施設課、阿東簡易水道事務所
令和元年 7月 4日から 令和元年 7月31日まで	会計課 市議会事務局 宮野財産区
令和元年 8月 1日から 令和元年 8月30日まで	交流創造部 文化交流課
令和元年 9月 2日から 令和元年 9月30日まで	こども未来部 こども未来課
令和元年10月 1日から 令和元年10月31日まで	健康福祉部 地域福祉課、保険年金課、健康増進課、指導監査課
令和元年11月 1日から 令和元年11月29日まで	農業委員会 総務部 職員課、情報管理課、管財課

実施期間	監査の対象
令和元年12月 2日から 令和元年12月27日まで	総務部 契約監理課、市民税課、資産税課、収納課、本庁舎整備推進室 総合政策部 企画経営課
令和2年 1月 6日から 令和2年 1月31日まで	地域生活部 市民課、地域交流センター（小鯖、大内） 秋穂総合支所 地域振興課、総合サービス課、農林土木課、秋穂地域交流センター
令和2年 2月 3日から 令和2年 2月28日まで	教育委員会 学校教育課、社会教育課、図書館（中央）、給食センター（名田島） 小学校（陶、名田島）、中学校（白石、湯田）
令和2年 3月 2日から 令和2年 3月31日まで	都市整備部 交通政策課、地籍調査課、建築課、新山口駅拠点施設整備推進室 中心市街地活性化推進室

2 監査の対象期間

平成30年度

3 監査の方法

令和元年度定期監査実施計画に基づき提出された監査資料について、財務に関する事務の執行が法令等に則り適正かつ効率的に行われているかに主眼をおき、関係書類等を調査照合するとともに、必要に応じて関係職員から実情を聴取し実施した。

4 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理は、概ね適正に執行されているものと認めた。

しかしながら、会計事務及び契約事務において、依然として軽易な誤りが多数みられる状況が続いている。また、法令等の誤認識や適用誤りによる不適正な事務処理も見られることから、改めて法令等について正しい理解と適用の周知徹底を行なわれ、チェック体制を再確認されるとともに、充実を図られるよう強く要望します。

5 内部統制制度の導入について

これまでも内部統制の体制の確立について申し上げてきたところであるが、本市においては令和2年度から、内部統制制度の導入に向けた準備に取り組むこととされたところである。

今年度の定期監査の結果においても、依然として軽易な誤りが多数見受けられる状況にあることから、制度の検討にあたっては現状をしっかりと把握され、リスクの洗い出しとその対応について十分検討されるとともに、推進・評価の体制を整えられ、内部統制制度の導入への取組を、着実に進められるよう望みます。