

監査公表第4号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、定期監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を公表します。

令和2年8月28日

大川市監査委員 石 橋 新一郎
大川市監査委員 馬 渕 清 博

定期監査の結果について

1. 監査の種類 地方自治法第199条第4項の規定による監査

2. 監査の対象及び日程

会 計 課	令和2年7月 1日～7月12日
国 土 調 査 課	令和2年7月 1日～7月12日
環 境 課	令和2年7月13日～7月30日

3. 監査の実施内容

監査は、平成31年度における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が適正かつ効率的に行われているかを主眼とし、次の点に重点をおいて定期監査を実施した。監査に当たっては、大川市監査基準に準拠し、必要な書類の提出を求め、関係職員から説明を聴取し監査を実施した。

4. 監査の重点事項（評価項目）

- (1) 前回の監査における指摘事項の改善状況
- (2) 予算の執行状況について、収入の手続き及び確保（調定、収納、現金取扱）は適正に行われているか、また、支出は経済的、効果的に行われているか。
- (3) 契約事務は公正、適正に行われているか。
- (4) 補助金等交付事務、交付要綱等に基づき適正に行われ、その効果を収めているか。
- (5) 財産の取得、管理、処分は適正かつ効率的に行われているか。
- (6) その他業務については、法令等に基づき適正に行われ、内部統制機能は働いているか、また業務は合理的かつ効果的に行われることにより、その所期の目的の成果を収めているか。

5. 監査の実施場所 監査事務局

6. 監査の結果

監査対象の事務事業については、おおむね適正に執行されていたが、その一部において、次のとおり、是正又は検討等を要する事項が認められた。その概要は次のとおりである。

《環境課》

【指摘事項】

ア 一般廃棄物処理業務委託（単価契約）において、消費税法等の改正に伴う変更契約をしているが、契約締結報告を行っておらず、そのため会計管理者合議もしていなかった。他の契約でも見受けられたが、中でも、陶器・磁器の処理業務委託においては、契約書に契約締結年月日の記載がなかった。

なお、会計課及び国土調査課においては、特に指摘する事項はなかった。