監査委員会議要録

- 1 日 時 令和6年7月29日（月） 午前9時58分～午後3時55分
- 2 場 所 監査委員室
- 3 出席者 池田委員 内山委員 若原委員 藤本委員
事務局長 事務局次長代理 事務局職員7名
- 4 議 題
 - (1) 令和5年度 杉並区各会計歳入歳出決算審査、杉並区基金運用状況審査及び杉並区健全化判断比率審査の付託について
 - ・ 総務部長から代表監査委員に付託文書が手交され、令和5年度杉並区各会計歳入歳出決算、基金運用状況及び健全化判断比率について、審査の付託を受けた。
 - (2) 財政状況の説明聴取について
 - ・ 財政課長から令和5年度決算の概要について説明を受けた後、経常収支比率の分子（経常的経費充当一般財源等）及び分母（経常一般財源等総額）の増加、一般会計の形式収支及び実質収支、「財政健全化と持続可能な財政運営を確保するための基本的な考え方」における財政調整基金の積立額、ふるさと納税制度への対応等について質疑を行った。
 - (3) 会計状況の説明聴取について
 - ・ 会計課長から令和5年度各会計歳入歳出決算の概要について説明を受けた後、特別区税の増要因、株式等譲渡所得割交付金の増要因、特別区財政交付金の増要因、後期高齢者医療事業会計の諸収入の減要因等について質疑を行った。
 - (4) 令和6年度 例月出納検査について
 - ア 例月出納検査（令和6年6月分）について
 - ① 例月出納検査復命
 - ・ 事務局から以下のとおり復命を受け、起案本文に記載された金額の内訳と予算執行票の内訳に齟齬がある事案について質疑を行った。
<復命内容>
 - ・ 当月分の計数について、関係諸帳票類と照合した結果、過誤のないことを確認した。
 - ・ 予算執行票等の検査において、会計課審査で3件の所見があった。
なお、主管課審査は、所見がなかった。
 - ② 会計管理室説明聴取
 - ・ 会計課長から説明を受け、鉄道連続立体交差化の推進事業の支出及び債券の中途売却について質疑を行った。
 - ③ 例月出納検査講評
 - ・ 代表監査委員から、会計管理室に対して、復命内容のとおりに講評を行った。

④ 例月出納検査結果の報告及び公表

- 令和6年6月分例月出納検査の結果を以下のとおり決定し、その結果を議長及び区長に報告し、公表することとした。
＜検査の結果＞
当月分の計数について、関係諸帳票類と照合した結果、過誤のないことを確認した。

イ 例月出納検査（令和6年7月分）の実施について

- 令和6年7月分例月出納検査の実施について、検査日等を決定し、議長及び区長に通知することとした。

ウ 例月出納検査（令和6年5月分）監査調書について

- 令和6年5月分例月出納検査監査調書について、その記載内容のとおり決定した。

(5) 令和6年度 財政援助団体等監査の実施について

- 事務局から説明を受け、審議した結果、監査の対象及び範囲、実施期間、説明聴取日等を決定し、議長、区長及び教育委員会に通知することとした。

(6) 令和6年度 区民生活部定期監査復命（その1）について

監査対象：本庁各課及び産業振興センター

- 事務局から説明を受け、庶務事務システム等について質疑を行い、審議した結果、①移動時間の入力のない超過勤務命令が承認されていた事案（地域課及び産業振興センター）、②休憩時間の入力のない超過勤務命令が承認されていた事案（区民課）、③休暇を取得しているにもかかわらず、旅費を請求し、承認されていた事案（地域課）及び④通勤手当と重複した旅費を請求し、支払が行われていた事案（地域課、課税課及び納税課）を注意事項とすることとした。

(7) 令和6年度 保健福祉部定期監査復命（その1）について

監査対象：本庁各課及び杉並福祉事務所（高円寺事務所及び高井戸事務所）

- 事務局から説明を受け、内部統制制度との関係等について質疑を行い、審議した結果、①移動時間の入力のない超過勤務命令が承認されていた事案（介護保険課）及び②通勤手当と重複した旅費を請求し、支払が行われていた事案（障害者施策課、障害者生活支援課及び高齢者施策課）を注意事項とすることとした。

(8) 令和6年度 子ども家庭部定期監査復命（その1）について

監査対象：本庁各課及び児童青少年課

- 事務局から説明を受け、昨年度の定期監査結果の内容等について質疑を行い、審議した結果、①契約に伴う事務処理が適切に行われていなかった事案（子ども家庭支援課）、②移動時間の入力のない超過勤務命令が承認されていた事案（児童相談所設置準備課、子ども家庭支援課及び児童青少年課）、③休暇を取得しているにもかかわらず、旅費を請求し、承認されていた事案（子ども家庭支援課及び児童青少年課）及び④通勤手当と重複した旅費を請求し、承認されていた事案（保育課及び児童青少年課）を注意事項とすることとした。

(9) 令和6年度 都市整備部定期監査復命（その1）について

監査対象：本庁各課及び杉並土木事務所

- ・ 事務局から説明を受け、契約が適切に行われていなかった事案の正しい事務処理方法等について質疑を行い、審議した結果、①契約が適切に行われていなかった事案（杉並土木事務所）、②契約に伴う事務処理が適切に行われていなかった事案（土木計画課及び市街地整備課）、③通勤手当と重複した旅費を請求し、支払が行われていた事案（市街地整備課及びみどり公園課）及び④郵券等受払簿の記帳が適切に行われていなかった事案（住宅課）を注意事項とすることとした。

(10) 令和6年度 環境部定期監査復命（その1）について

監査対象：本庁各課

- ・ 事務局から説明を受け、家庭用生ごみ処理機の補助金交付手続等について質疑を行い、審議した結果、指摘事項等に該当する事案は認められなかった。

(11) 令和6年度 行政監査のテーマ等について

- ・ 事務局から説明を受け、審議した結果、令和6年度行政監査のテーマを「重要物品（備品）の管理について」とすることとした。

5 報 告

(1) 「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」の改定について

- ・ 事務局から、「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」の令和6年3月の改定について説明を受け、その内容を確認した。

6 配布資料

(1) 令和5年度 杉並区各会計歳入歳出決算審査、杉並区基金運用状況審査及び杉並区健全化判断比率審査の付託について

- ① 令和5年度杉並区各会計歳入歳出決算書等の審査付託について
- ② 令和5年度杉並区健全化判断比率の審査付託について

(2) 財政状況の説明聴取について

- ① 政策経営部財政課説明資料（令和5年度決算の概要）

(3) 会計状況の説明聴取について

- ① 会計管理室会計課説明資料（令和5年度各会計歳入歳出決算の概要）

- (4) 令和6年度 例月出納検査について
- ① 令和6年7月（6月分）例月出納検査復命
 - ② 会計管理室説明資料（令和6年度6月分歳入歳出現計表等）
 - ③ 令和6年7月（6月分）例月出納検査講評（案）
 - ④ 例月出納検査報告書（案）
 - ⑤ 令和6年6月分例月出納検査の結果について（報告）（案）
 - ⑥ 例月出納検査結果の公表文（告示文）（案）
 - ⑦ 例月出納検査の実施について（通知）（案）
 - ⑧ 令和6年6月（5月執行分）例月出納検査監査調書（案）
- (5) 令和6年度 財政援助団体等監査の実施について
- ① 令和6年度財政援助団体等に対する監査の実施について（通知）（案）
- (6) 令和6年度 区民生活部定期監査復命（その1）について
監査対象：本庁各課及び産業振興センター
- ① 令和6年度区民生活部定期監査復命（その1）
- (7) 令和6年度 保健福祉部定期監査復命（その1）について
監査対象：本庁各課及び杉並福祉事務所（高円寺事務所及び高井戸事務所）
- ① 令和6年度保健福祉部定期監査復命（その1）
- (8) 令和6年度 子ども家庭部定期監査復命（その1）について
監査対象：本庁各課及び児童青少年課
- ① 令和6年度子ども家庭部定期監査復命（その1）
- (9) 令和6年度 都市整備部定期監査復命（その1）について
監査対象：本庁各課及び杉並土木事務所
- ① 令和6年度都市整備部定期監査復命（その1）
- (10) 令和6年度 環境部定期監査復命（その1）について
監査対象：本庁各課
- ① 令和6年度環境部定期監査復命（その1）
- (11) 令和6年度 行政監査のテーマ等について
- ① 令和6年度行政監査について（案）

- (12) 「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」の改定について
 - ① 「地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン」の改定について
 - ② 地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン（令和6年3月改定後）
 - ③ 地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン（令和6年3月改定前）

- (13) 各会計歳入歳出決算等審査・内部統制評価報告書審査日程表
 - ① 令和5年度 杉並区各会計歳入歳出決算等審査日程表（案）
令和5年度 杉並区内部統制評価報告書審査日程表（案）

- (14) 監査委員会議要録（6月27日）
 - ① 令和6年6月27日監査委員会議要録（案）

- (15) 令和5年度 国民健康保険事業会計決算の概要

- (16) 令和5年度 介護保険事業会計決算の概要

- (17) 令和5年度 後期高齢者医療事業会計決算の概要