

令和4年度

定期監査結果報告書

令和5年3月

荒川区監査委員



4 荒監第 1 4 0 号  
令和 5 年 3 月 1 3 日

荒 川 区 長  
荒 川 区 議 会 議 長 殿  
荒 川 区 教 育 委 員 会  
荒 川 区 選 挙 管 理 委 員 会

荒川区監査委員 齋藤 暢生  
同 望月 壽夫  
同 齋藤 泰紀

令和 4 年度定期監査の結果について

地方自治法(昭和22年法律第67号)第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき実施した令和4年度定期監査の結果に関する報告を同条第9項の規定により、次のとおり提出します。

### 1 監査の種類及び目的

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項に基づく定期監査であり、「荒川区監査委員監査基準に準拠し、財務に関する執行管理が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるよう、その組織及び運営の合理化に努めているか」について監査を実施した。

### 2 監査実施期間

令和4年4月8日から令和4年12月9日まで

なお、監査委員による監査及び監査事務局による監査の個別の実施日程は、別表1及び2のとおりである。

### 3 監査に関与した監査委員

区分	氏名	在任期間
監査委員	齋藤 暢生	平成31年3月14日から
	望月 壽夫	令和3年3月17日から
	齋藤 泰紀	令和4年5月28日から
前監査委員	茂木 弘	令和3年5月26日から 令和4年5月27日まで

### 4 監査の対象

#### (1) 監査の範囲

主として、令和3年度の事務事業に係る歳入歳出全般の執行状況及財産の管理状況を監査の範囲とした。

なお、学校徴収金は保護者が負担する私費会計であり、地方自治法の定める「公費会計」に当たらない。しかし、教育委員会は、「荒川区教育委員会学校徴収金事務取扱規程」を平成22年3月に制定し、学校長に対して教育委員会が指導助言していることから、学校徴収金を監査の範囲に含めた。

#### (2) 監査対象部局

総務企画部、区政広報部、管理部、区民生活部、地域文化スポーツ部、産業経済部、環境清掃部、福祉部、健康部、子ども家庭部、防災都市づくり部、会計管理部、教育委員会事務局、選挙管理委員会事務局、監査事務局、区議会事務局、小学校、中学校、幼稚園

## 5 監査の着眼点

荒川区監査委員監査基準、年度監査計画に基づき、予算執行の適正性、効率性を検証することを主眼とするとともに、各種事務事業が経済的かつ合理的に運営されているかどうかについて監査した。

## 6 監査の実施方法

監査対象課（室、館、局、学校等）から提出された監査資料による説明を聴取するとともに、収入支出、契約、補助金交付、公有財産管理、旅費及び時間外勤務手当等支給等の財務事務並びに個別の事務事業について、関係書類を調査し、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、監査を実施した。

## 7 監査の結果

監査を行った結果、歳入歳出全般の執行状況及び財産の管理状況はおおむね適正なものと認められた。

しかし、次に示すような事務処理に改善を要する事例が一部には見受けられたので、関係所管課に対し、口頭により、その改善を要望した。

また、本報告書に記載するに至らない軽易な事項については、その都度注意した。

### (1) 事務処理に改善を要する事例

#### ① 文書事務に関して

##### ア 事案決定権者が適正でない

- 1件 500万円以上の歳入調定は部長決定であるが、課長決定のものが数多くあった。

#### ② 契約事務に関して

##### ア 契約方法が適正、適切でない

- 使用料・賃借料等の50万円を超える金額の契約で、入札により契約すべきところを見積り競争で契約しているものがあった。
- 消耗品購入契約で10万円を超える契約が単数見積りで処理されており、指定理由書がなかった。
- 同時期に同類の契約を同一業者に随意契約する、意図的な分割発注を疑われる契約があった。

##### イ 契約条項・仕様書の記載内容が適正でない

- 運營業務委託と清掃業務委託に業務に重複した部分があった。
- 機械警備業務で仕様書に記載のない施設も含まれていた。

- ウ 契約書、仕様書に規定された書類を提出していない
    - 業務委託契約等で、実績報告書や業務責任者届等の書類が提出されていないものがあった。
  - エ 契約に必要な手続が不十分
    - 契約をするに当たり、機種選定委員会に付議をしていないものが数多くあった。
  - オ 書類に不備がみられた。
    - 代表者名がない、印鑑がないものがあった。
    - 請求書の日付が鉛筆書きだった。
- ③ 学校徴収金に関して
- ア 契約関係書類が整っていない
    - 修学旅行と卒業アルバムの契約書が作成されていない。

## (2) まとめ

令和4年度定期監査の結果、財務に関する事務及び財産の管理状況並びに学校徴収金に係る出納事務は、おおむね適正に執行されていると認められる。

この年度の財務に関する事務及び財産の管理状況に学校徴収金に係る出納事務を加えた定期監査全体における事務処理に改善を要する事例は37件であった。一昨年は51件、その前年は70件と事務処理に改善を要する事例は減少傾向にある。

ここ数年、事務処理に改善を要する事例は減少傾向にあるが、この減少傾向が、今後も数年、安定的に続くようであれば、事務改善の進捗状況が好転していると判断できるものと考えている。令和4年度の事務処理に改善を要する事例を早急に改善するなど、適正な事務事業の執行に引き続き努力されたい。

さて、長引く新型コロナウイルス感染症も令和5年5月8日から、感染症法上の位置づけが変更になるということである。懸念をされていたこの間のコロナ禍の財政状況も大きな悪化には至らなかった。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症は、まだまだ不透明な部分も多いことやウクライナ情勢などの影響、深刻な物価高騰などもあり、景気の動向を楽観視すべきではないと考えている。

さらに、これから、老朽化した社会資本の更新に多額の費用がかかることが想定されるなど、今後の財政運営は、より慎重であるべきと考えている。

区民によりよいサービスを提供するためにも安定的な財政運営は欠くことがで

きない。そのことを職員は、常に念頭に置き、決して楽観的な見通しに流されることがないように注意して、歳入の確保と歳出の抑制という基本的な財政運営に努められたい。

これまで希薄ではないかと思わざるを得なかった人件費に対するコスト意識は、ここにきて、ようやく改善されつつある。人件費に対するコスト意識を今後もさらに深化させるよう努められたい。

また、経費削減を目的とした事務事業の見直しに積極的に取り組むことも重要なことである。さらに、経済性（Economy）、効率性（Efficiency）、有効性（Effectiveness）という3Eの視点に基づき、ムダな経費をかけていないか（経済性）、より成果の上がる方法はないか（効率性）、目的にかなっているか（有効性）といった観点から職務を遂行願いたい。

庁内によりやく広がりかけてきた人件費に対するコスト意識のさらなる醸成や経費削減を目的とした事務事業の改善、3Eを意識した職務の遂行など、安定的な財政運営を継続できるよう職員が一丸となって工夫をされることを切望する。

別表 1

所 管		監査委員監査 実施日	事務監査 実施日	
1	総務企画部	総務企画課	4月8日	4月11日
		財政課	4月8日	4月8日
2	区政広報部	秘書課	4月15日	4月15日
		広報課	4月15日	4月18日
3	管理部	経理課	4月19日	4月21日
		職員課	6月13日	6月14日
		営繕課	4月25日	4月19日
		情報システム課	4月19日	4月25日
4	区民生活部	区民課	6月23日	6月28日
		南千住区民事務所		6月27日
		戸籍住民課	6月23日	6月23日
		区民施設課	6月27日	7月1日
		税務課	7月5日	7月5日
		防災課	7月5日	6月30日
		生活安全課	7月4日	7月4日
5	地域文化スポーツ部	文化交流推進課	5月18日	5月16日
		生涯学習課	5月19日	5月17日
		スポーツ振興課	5月19日	5月20日
		ゆいの森課	5月24日	5月23日
		地域図書館課	5月24日	5月26日
		日暮里図書館		5月24日
6	産業経済部	産業振興課	7月19日	7月21日
		経営支援課	7月19日	7月22日
		就労支援課	7月20日	7月20日
		観光振興課	7月20日	7月19日
7	環境清掃部	環境課	7月26日	7月26日
		清掃リサイクル推進課	7月26日	7月27日
8	福祉部	福祉推進課	6月1日	6月2日
		生活福祉課	6月1日	6月1日
		高齢者福祉課	6月3日	6月6日
		介護保険課	6月3日	6月3日
		障害者福祉課	6月10日	6月9日
		国保年金課	6月10日	6月10日
9	健康部	生活衛生課	12月6日	12月6日
		健康推進課	12月6日	12月8日
		保健予防課	12月9日	12月9日

所 管		監査委員監査 実施日	事務監査 実施日	
10	子ども家庭部	子育て支援課	6月13日	6月16日
		児童青少年課	6月17日	6月21日
		保育課	6月20日	6月22日
		荒川遊園課	6月17日	6月17日
		子ども家庭総合センター	6月20日	6月20日
11	防災都市づくり部	都市計画課	7月4日	7月8日
		住まい街づくり推進課	7月8日	7月6日
		土木管理課	7月8日	7月13日
		基盤整備課	7月11日	7月15日
		建築指導課	7月11日	7月11日
12	会計管理部	会計管理課	10月28日	10月28日
13	教育委員会事務局	教育総務課	4月25日	4月26日
		教育施設課	4月27日	4月27日
		学務課	5月6日	5月9日
		指導室	5月6日	5月11日
		教育センター	5月18日	5月19日
14	選挙管理委員会事務局		10月13日	10月14日
15	監査事務局			10月13日
16	区議会事務局		10月13日	10月13日
17	保育園	西尾久保育園		9月2日
		第二南千住保育園		9月6日
		荒川保育園	9月9日	9月9日
		西尾久みどり保育園		9月13日

別表 2

学 校 名 等	監査委員監査 実施日	事務監査 実施日
第五中学校		10月25日
第三瑞光小学校		10月31日
汐入東小学校		11月4日
第三峡田小学校	11月7日	11月7日
第九峡田小学校		11月10日
第一中学校	11月11日	11月11日
尾久西小学校		11月17日
第四中学校		11月22日
汐入こども園		11月24日
峡田小学校		11月25日
尾久第六小学校		11月28日
東日暮里幼稚園	11月30日	11月30日