

平成27年度 周南市事務事業評価シート

担当部・課名	監査委員事務局	評価者 (課長)	西村 和成	評価責任者 (部長)	隅 浩二
事務事業コード	18535	事務事業名	監査委員事務費	事業の分類	(経常的事務事業) 補助・単独の別 単独 会計名 01一般会計

【事業概要】 Plan

まちづくり総合計画・後期基本計画における位置づけ	分野	VIII 計画推進のための方策(第4章)	節(まちの姿)	VIII 1 -	実施計画	×
	基本施策	VIII12 効率的な行政経営(第4章)	基本方向	-	20年度市民評価の満足度	
	推進施策	-			【 実施なし 】 - %	
	推進施策の展開	-			25年度市民評価の満足度	
	【 実施なし 】 - %					
事業の目的 (対象、意図)	対象(誰を・何を): 市の財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理、行政事務等の執行。		意図(どういう状態にしたい): 監査委員は、法令に定められた権限に基づき監査等を実施し、その結果に関する報告を決定し、これを議会及び市長に提出し、公表するなどにより、民主的かつ効率的な行政の執行確保に資し、もって住民の福祉の増進と地方自治の本旨の実現に寄与する。事務局は、監査委員の事務を補助する。		事業の内容 (手段) 例月出納検査、決算審査、定期監査、財政援助団体等監査、健全化判断比率等審査、住民監査請求に係る監査等の実施。	

【実施内容】 Do(細事業はDoとCheckを行います。各小事業や細事業の検証にあたっては、別添の検証シートを活用)

事業の実績 【26年度】	例月出納検査、決算審査、定期監査、財政援助団体等監査、健全化判断比率等審査等を計画通り実施。 臨時に住民監査請求に係る監査等を実施。						事業費	項目	単位	25年度	26年度	27年度(予算)	28年度(見込)	29年度(見込)
	直接事業費	千円	1,277	1,166	1,366	1,304		1,304						
事業目標	目標名	監査等の実施	計算式	監査等実施回数	単位	回	(予算額)	うち一財	千円	1,277	1,166	1,366	1,304	1,304
	年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	直接事業費	千円	1,042	1,061		対27年度増減理由	対28年度増減理由	
	目標値	111.0	116.0	107.0	105.0	107.0	(決算額)	うち一財	千円	1,042	1,061			
	実績値	111.0	116.0	111.0			正職員人件費	千円	35,526	35,866				
	達成度(%)	100.0%	100.0%	103.7%			人工数	人	4.85	4.85	4.85			
							支出コスト	千円	決) 36,568	決見) 36,927				
事業を構成する細事業 【26年度実績】	細事業名 事業の分類		事務対象	事務業務目的	事務業務目標	H26実施内容、効果・達成度	人工数		コスト		委託等の可否			
	①	定期監査 (経常的事務事業)	市の財務に関する事務の執行、市の経営に関する事務の管理。	適正かつ効率的に行われているかチェック。	監査計画を立て、計画的に実施する。	定期監査の実施月は、4月、5月及び10月から翌3月まで。部局単位で、3年一巡を目途に実施している。	正職員	臨時等	直接事業費	委託	臨時嘱託			
							1.8	0	394	否	否			
	細事業の課題	<input type="checkbox"/> 妥当性 <input checked="" type="checkbox"/> 有効性 <input type="checkbox"/> 効率性 <input type="checkbox"/> コスト <input type="checkbox"/> その他 ○監査事務に必要な専門的知識の習得等、職員の監査能力の向上を図っていく必要がある。 ○定期監査が一過性のものとならないよう、また、監査結果に対する改善等が全庁に水平展開するように全庁的に事務改善を図っていく必要がある。					A	改善案	○専門研修等を積極的に受講し、職員の監査能力アップを図る。 ○監査結果について、関係する内部統制部門に通知し、対応策の検討を求め、全庁的な指導・管理・改革・改善に結びつける。					
	②	例月出納検査 (経常的事務事業)	会計管理者及び企業管理者の保管する現金残高及び出納関係諸表。	現金残高及び出納関係諸表の正確性を検証し、現金出納事務が適正かチェック。	毎月定期的に検査を実施する。	例月出納検査に係る出納関係諸表の提出を求め、毎月25日頃検査を行う。	0.85	0	186	否	否			
細事業の課題	<input type="checkbox"/> 妥当性 <input checked="" type="checkbox"/> 有効性 <input type="checkbox"/> 効率性 <input type="checkbox"/> コスト <input type="checkbox"/> その他 ○一般会計、特別会計に加え、水道事業・下水道事業・病院事業・介護老人保健施設事業・モーターボート競走事業の5つの公営企業会計の例月出納検査を実施するため、提出された現金残高及び出納関係諸表について、少ない職員による短期間での正確な検査が求められている。					A	改善案	○担当を決め責任をもって検査するとともに、他の職員が確実にチェックする。						

事業を構成する細事業【26年度実績】	細事業名 事業の分類		事務対象	事務業務目的	事務業務目標	H26実施内容、効果・達成度		人工数		コスト	委託等の可否	
	正職員	臨時等	直接事業費	委託	臨時							
③	決算審査及び基金運用状況審査等 (経常的事務事業)	決算その他関係諸表、予算の執行、事業の経営及び基金の運用状況	計数の正確性の検証や事業が適正かつ効率的に行われているかチェック。	一般会計、特別会計、公営企業会計の決算その他関係諸表を審査し、決算、健全化判断比率等審査意見書を市長に提出する。	6月から実施し、審査意見書を公営企業会計は8月中旬、一般・特別会計、健全化判断比率等は9月上旬までに作成している。	1.85	0	405	否	否		
	<input type="checkbox"/> 妥当性 <input checked="" type="checkbox"/> 有効性 <input type="checkbox"/> 効率性 <input type="checkbox"/> コスト <input type="checkbox"/> その他 平成26年度決算については、新公営企業会計基準に基づいて審査意見書を作成する必要があり、そのための専門的知識の習得等、職員の監査能力の向上が求められる。						細事業評価					
④	財政援助団体等監査 (経常的事務事業)	本市が出資している団体(出資比率25%以上)	当該出資に係る出納その他の事務の執行が適正かつ効率的に行われているかチェック。	毎年1～2団体を選んで、実施する。	平成26年度は、(株)かの高原開発及び徳山青果精算(株)の監査を実施。	0.35	0	76	否	否		
	<input type="checkbox"/> 妥当性 <input checked="" type="checkbox"/> 有効性 <input type="checkbox"/> 効率性 <input type="checkbox"/> コスト <input type="checkbox"/> その他 ○財政援助団体から提出される監査関係書類等について、短期間で正確に監査する必要がある。						細事業評価					
細事業の課題						A	改善案	○専門研修等を積極的に受講し、職員の監査能力アップを図る。				
細事業の課題						A	改善案	○監査計画に基づき確実に実施する。				

【評価】 Check

課題・問題等	事業開始からの環境変化	○平成20年度から健全化判断比率審査事務が加わる。 ○平成21年度から徳山モーターボート競走事業が地方公営企業法の一部適用となり、例月出納検査、決算審査に加わる。(H27から全部適用) ○平成23年度から下水道事業が地方公営企業法の全部適用となり、例月出納検査、決算審査に加わる。	前年度までの指摘事項	地方自治法に定められた事務であり、現状どおり計画的に実施されたい。	指摘事項に対する改善状況	計画的に実施する。
	細事業の課題・問題点	平成20年度以降の監査業務に係わる大きな環境変化に伴い、事務局職員全員に官庁会計だけでなく企業会計の知識・経験等がこれまで以上に求められており、監査業務に必要な法令、公営企業会計や公益法人会計等の専門的知識の習得等、監査能力の向上を図っていく必要がある。	事業全体の課題・問題点	監査委員制度については、現在、国において制度の見直しを検討されており、今後の動向を見守っていく必要がある		

所管課評価

評価	A	A 計画どおりに事業を進めた B 実施方法やコスト等の見直しが必要 C 事業統合や外部委託等による大幅な見直しが必要 D 休止・廃止の検討	評価理由	地方自治法に定められた事務であり、これからも継続して実施する。	改善案	監査事務が増えている状況の中で、少ない職員数で効率的・効果的な監査ができるように、毎年度、監査計画をきちんと立て、確実に実施していく。
----	---	--	------	---------------------------------	-----	---

評価責任者(所管部長)評価・コメント

評価	A	地方自治法に定められた必要な事務である。
----	---	----------------------

第2次周南市まちづくり総合計画・前期基本計画における位置付け

施策体系コード	900204
分野	9行政経営
基本施策	2将来を見据えた行政経営
推進施策	(4)その他

【改善】 Action

平成28年度当初予算等での改善結果(平成28年度当初予算への反映など)	
効率的・効果的な監査を計画的に、また確実に実施するための予算とした。	

備考

備考
----