

令和6年度包括外部監査結果に基づく措置等の状況（令和8年（2026年）3月23日時点）

1. 監査のテーマ

会計課が所管する財務に係る事務の執行について

2. 監査の実施期間

令和6年7月10日から令和7年1月31日まで

3. 監査の結果及び意見の件数

区分	内容	報告件数	担当課別件数
監査の結果 【地方自治法第252条の37第5項】	是正、改善が求められるもの	0件	0件
監査の意見 【地方自治法第252条の38第2項】	監査の結果には該当しないが、市の組織及び運営の合理化に資するため、改善が望まれるものなど監査の結果に関する報告に添えて提出される意見	20件	20件

4. 対応状況

監査の結果及び意見に対する担当課別の対応状況は下記のとおりです。

(講じた措置の内容等は別紙「令和6年度包括外部監査結果に基づく措置等の状況について」のとおり)

担当課	監査の結果						監査の意見					
	合計	措置済(%)	対応中(%)	不措置(%)	未着手(%)	相違(%)	合計	措置済(%)	対応中(%)	不措置(%)	未着手(%)	相違(%)
会計課	0	0	0	0	0	0	20	20 (100%)	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0	0	0	20	20 (100%)	0	0	0	0

(凡例)

- 措置済 … 監査の結果・意見に対し、措置が完了又は具体的な対応方針・内容が決定しているもの。
- 対応中 … 監査の結果・意見に対し、現在、具体的な対応方針・内容を検討中であるもの。
- 不措置 … 監査の結果・意見に対し、結果及び意見の対象が消滅したために措置する必要がなくなったもののほか、合理的な理由により対応しないもの。
- 未着手 … 監査の結果・意見に対し、対応を全く行っていないもの。
- 相 違 … 監査の結果・意見に対し、市としては適切な処理であると認識しているもの。

令和6年度包括外部監査結果に基づく措置等の状況について(令和8年(2026年)3月23日時点)

整理番号	ページ	項目	内容	区分	担当課	措置の内容又は対応の状況	進捗状況
3	45	第4 収入及び支出 の命令書の 審査	(3) 支出 負担行為 伺や支出 命令書の 電子決裁 の決裁権 限者につ いて 電子決裁システムの導入は、会計課における支出命令書の審査業務の効率化に加え、コスト削減効果や環境への配慮といった観点からも効果的であるといえ、市が掲げる「デジタル・ガバメントの推進」に沿った施策であると考えられる。 これらのメリットの享受をより広げるためにも、電子決裁システムにおいて支出負担行為や支出命令を起票する場合に適切な決裁権限者に自動で回付されるシステムの仕様等により、さらなる業務効率化を図ることが望ましい。	意見	会計課	電子決裁システムにより更なる業務効率化を実現するため、以下の対応を実施しました。 ・支出命令書に添付する源泉徴収の納付書の廃止による電子決裁対応(令和7年12月実施済み) ・システム画面上の決裁方法の標準設定(初期設定)を紙決裁から電子決裁に変更(令和7年10月実施済み) ・概算払いや資金前渡の精算書(精算兼支出命令含む)の電子決裁対応(令和8年3月実施済み) なお、ご意見にある適切な決裁権限者に自動で回付される機能については、現行のシステムにおいても、基本的な決裁ルート of 初期設定に加え、想定できる特定の決裁ルートを保存する機能を活用して個別の決裁に対応する等、すでに可能な限り導入しており、さらに、上記の手法により、業務の一層の効率化を図るものです。 今後も引き続き、電子決裁システムにより更なる業務効率化を実現していくため、機能拡充や業務改善を適宜実施します。	措置済
4	47	第4 収入及び支出 の命令書の 審査	(4) 電子 決裁シス テム導入 後における 紙面での 起票につ いて 電子決裁システムの導入により、支出負担行為伺書や支出命令書のペーパーレス化が可能となることや、これら起票物の改ざんを防止する効果が期待されることから、業務の効率化や内部統制の質の向上をめざすべく、支出負担行為伺書や支出命令書を電子決裁システムで起票することを基礎とし、原課に理解と協力を求めながら、紙面での起票を極力減らすことが望ましい。	意見	会計課	令和7年5月21日付けの文書により、原則として電子決裁を活用することについて、全庁周知を行いました。 また、電子決裁の活用をより一層推進していくため、庁内向けの電子掲示板に電子決裁専用ページを開設し、電子決裁の処理を行う全ての職員が電子決裁の通知、マニュアル、よくある問い合わせ等を容易に確認できるようにしました。あわせて、電子決裁の操作の経験が少ない職員であっても処理をスムーズに行えるよう、令和7年12月に電子決裁の操作研修会を実施しました。	措置済