

令和元年度包括外部監査結果に基づく措置等の状況（令和4年（2022年）3月28日現在）

1. 監査のテーマ

子育て・子育て支援に係る財務事務の執行について

2. 監査の実施期間

令和元年6月27日から令和2年2月13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	38件	44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	36件	46件

※監査の意見に対し、担当課が複数ある場合があるため、報告件数と担当課別件数は合致しません。

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「令和元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(%)
総務部 行政総務課	1	1 (100%)	0	0	0	0	1	1 (100%)	0	0	0	0
総務部 法務・コンプライアンス課	0	0	0	0	0	0	1	1 (100%)	0	0	0	0
総務部 デジタル戦略課	0	0	0	0	0	0	1	1 (100%)	0	0	0	0
総務部 契約検査課	4	4 (100%)	0	0	0	0	6	6 (100%)	0	0	0	0
財務部 財政課	1	1 (100%)	0	0	0	0	1	1 (100%)	0	0	0	0
福祉部 地域共生課	0	0	0	0	0	0	2	2 (100%)	0	0	0	0
福祉部 福祉指導監査課	0	0	0	0	0	0	1	1 (100%)	0	0	0	0
健康医療部 母子保健課	4	4 (100%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
こども未来部 こども政策課	0	0	0	0	0	0	3	3 (100%)	0	0	0	0
こども未来部 こども相談課	9	9 (100%)	0	0	0	0	6	6 (100%)	0	0	0	0
こども未来部 こども事業課	15	15 (100%)	0	0	0	0	13	13 (100%)	0	0	0	0
こども未来部 子育て給付課	7	7 (100%)	0	0	0	0	5	5 (100%)	0	0	0	0

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 (%)
教育委員会 学び育ち支援課	2	2 (100%)	0	0	0	0	3	3 (100%)	0	0	0	0
会計課	1	1 (100%)	0	0	0	0	3	3 (100%)	0	0	0	0
合 計	44	44 (100%)	0	0	0	0	46	46 (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。

令和元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4年(2022年)3月28日現在)

整理番号	報告書ページ	監査の結果又は意見の概要	内容	結果	意見	担当課	措置の内容又は対応の状況	進捗状況
I 監査の総括								
1	14	全庁的な措置対応の推進について	<p>今回の監査において、過去と同種の指摘がなされるなど、監査の結果及び意見として指摘した事項が、十分に浸透しておらず、対応が不十分である状況が見受けられた。</p> <p>包括外部監査における指摘については、ほかの所管課においても同一の事象が存在することが見込まれる場合には、その内容を全庁的に周知し、改善を図る仕組みを構築する必要がある。</p> <p>しかし、これらの対応を、一方的な通知や研修実施とするだけでは、これまで同様、全庁的な浸透は見込めないと考える。まずは、主体的に現場の声を吸い上げることが必要ではないかと考える。</p> <p>監査の指摘に対する措置の実効性を確保するために、全庁的な措置対応を推進することを期待したい。</p>		○	行政総務課 デジタル戦略課 契約検査課 財政課 会計課	「契約書における契約保証金の定めについて」 ・整理番号21のとおり（令和2年9月措置済 契約検査課） 「随意契約理由の公表の網羅性確保について」 ・整理番号41のとおり（令和2年9月措置済 契約検査課） 「定期的な備品の実地たな卸の実施について」 ・整理番号62のとおり（令和2年9月措置済 会計課） 「債務負担行為の設定について」 ・整理番号12のとおり（令和4年3月措置済 財政課） 「児童手当の支払事務に係る情報漏洩対策について」 ・整理番号45のとおり（令和3年9月措置済 会計課・デジタル戦略課） 「契約関連文書の品質と管理機能の欠落について」 ・整理番号36のとおり（令和2年9月措置済 契約検査課・行政総務課）	措置済
III こども相談課								
12	48	債務負担行為の設定について	<p>バス車両の再リースについて、賃貸借契約書とは別の覚書という形態にて、実質的に年度を超えた契約を締結しているが、債務負担行為としての議決は得ておらず、会計年度独立の原則に反するものである。</p> <p>今後、類似の再リース契約を締結する場合には、契約期間を会計年度内とするか、仮に複数年度にまたがる必要がある場合には債務負担行為の議決を得る等、適切な方法を探る必要がある。</p>		○	こども相談課 財政課	【令和2年9月措置】(こども相談課) 新たに作成した債務負担にかかる説明資料を庁内情報共有システムに掲載し、9月定例会における案件照会時に添付し、全庁の理解促進を図りました。 また、債務負担行為の議決を経ていない案件の処理誤り防止のため、令和4年3月に契約管理支援システム及び予算編成システムを改修しました。 (財政課)	措置済