

静岡市監査委員会議記録

会 議 令和5年度 第12回 監査委員定例協議会

開催日時 令和6年3月28日(木) 午前9時8分～11時15分

出席者 監査委員 遠藤 正方、白鳥三和子、畑田 響、後藤 哲朗
事務局長 萩原 健
書記 杉田 陽子
山田 和誠、山田 裕、渡辺 篤史、蝦名 倫代
宇佐美亜希、齋藤 升美、神山 悟
新海 拓也、山本 和延、稲葉 典子

会議内容

1 開会宣言 杉田次長

2 例月現金出納検査等(2月分)

(1) 説明者等

ア 各種会計 宇佐美係長(監査第2係)

イ 病院事業会計 山田次長補佐(監査第1係)

ウ 簡易水道事業会計 山田次長補佐(監査第1係)

エ 水道事業会計 新海係長(監査第3係)

オ 下水道事業会計 宇佐美係長(監査第2係)

(2) 発言等

ア 各種会計

(畑田委員)

調書と諸帳簿を突合・確認しているとのことだが、諸帳簿とは紙の帳簿か。

(事務局)

会計管理者が、紙のみで保管している帳簿もデータで保管している帳簿もあるが、データのものは紙で出力し、確認は紙で行っている。

(畑田委員)

例月現金出納検査では特別会計の伝票を抽出して検査は実施しないのか。

(事務局)

収支については、各種会計例月現金出納検査において検査を実施しているが、伝票を抽出して確認することはしていない。

(遠藤代表)

特別会計は、地方自治法に基づく各種会計例月現金出納検査の中で、一般会計と併せて検査を実施しており、圧倒的に一般会計の伝票数が多いため、これまで一般会計の伝票から抽出しているということだと思うが、今後のやり方については、検討されたい。

(事務局)

伝票の抽出方法については、今後検討する。

イ 病院事業会計

2月分例月現金出納検査の後、第11回監査委員定例協議会で監査委員から質問があった病棟数及び災害支援に係る経理について説明があった。

(白鳥委員)

寄付金収入があったことにより1ページ試算表の基金の借方に100万円が計上されていることと、6ページ預金残高内訳表の預金に先月まで記載があった100万円が基金になったことのつながりについて教えてほしい。

(事務局)

令和4年度に収入した寄附金を預金に入れていたが、今回、基金に積み立てたというものである。

(白鳥委員)

1ページ試算表の資本剰余金の貸方に100万円が計上されているが、これは何か。

(事務局)

令和5年度分の寄附金である。

(遠藤代表)

基金を積み立てるためには基金積立金の予算措置が必要であるため、年度末などで補正予算が組めない時期に寄付金を受けるとその年度では基金に積み立てることができないことから、翌年度に基金積立金を補正予算に計上して基金に積み立てるということによいか。

(事務局)

そのとおりである。

なお、令和5年度分の寄附金については、基金に積み立てずに購入した医療機器に充当することとしており、現在、資本剰余金に計上している。

(遠藤代表)

令和5年度分の寄附金については医療機器の購入に充てられるため基金は増加しないということか。

(事務局)

そのとおりである。

(白鳥委員)

令和５年度分の寄附金は預金の中にあるということか。

(事務局)

そのとおりである。

(後藤委員)

災害支援に要した経費は戻ってくるのか。

(事務局)

２月議会で補正予算を組んでおり、災害支援での時間外手当や燃料費等についての補助金収入が計上されている。

ウ 簡易水道事業会計

特になし

エ 水道事業会計

(白鳥委員)

その他未収金に3,000万円余計上されているが、その内容は何か。

(事務局)

下水道工事に伴う水道管の移設保証金になる。

(白鳥委員)

相手方勘定科目は何になるのか。

(事務局)

長期前受金の工事負担金である。

(後藤委員)

災害復旧に係る経費で職員以外に業者と同行する場合の費用はどのようになっているのか。

(事務局)

災害支援の協定の中で、被災自治体が負担する経費として請負工事代金があるため、被災自治体が負担することとなる。

オ 下水道事業会計

特になし

3 協議会議事

(1) 協議事項

ア 協第30号 令和５年度定期監査結果報告書・指導事項について

(ア) 説明者

新海係長

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

各監査委員が復命内容を吟味した結果、当該報告書は品質管理方針に規定された達成すべき水準を満たしていることを確認した。

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

イ 協第31号 令和5年度定期監査（財産区）結果報告書について

(ア) 説明者

宇佐美係長

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

各監査委員が復命内容を吟味した結果、当該報告書は品質管理方針に規定された達成すべき水準を満たしていることを確認した。

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

ウ 協第32号 令和5年度行政監査（テーマ監査）結果報告書・指導事項について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

各監査委員が復命内容を吟味した結果、当該報告書は品質管理方針に規定された達成すべき水準を満たしていることを確認した。

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

エ 協第33号 令和5年度包括外部監査の結果に関する報告の公表内容の訂正について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

公表内容の訂正について、監査委員の了承が得られた。

オ 協第34号 令和5年度包括外部監査の結果に関する意見の提出について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

遠藤代表監査委員から意見がないことについて諮ったところ、全員一致で承認された。

カ 協第35号 指摘事項に対する措置状況（出資団体監査）の公表について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

措置状況の公表について、監査委員の了承が得られた。

キ 協第36号 指摘事項に対する措置状況（包括外部監査）の公表について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

措置状況の公表について、監査委員の了承が得られた。

ク 協第37号 令和6年度静岡市年間監査計画の策定について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

ケ 協第38号 令和5年度公営企業会計決算審査実施計画の策定について

(ア) 説明者

新海係長

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

コ 協第39号 令和5年度内部統制評価報告書審査実施計画の策定について

(ア) 説明者

新海係長

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

特になし

(エ) 結果

遠藤代表監査委員から承認の可否について諮ったところ、全員一致で承認された。

(2) 報告事項

ア 報第10号 指導事項に対する対応状況（学校監査及び財政援助団体等監査）について

(ア) 説明者

山田次長補佐

(イ) 要旨

報告事項により説明

(ウ) 発言等

特になし

イ 報第11号 内部統制の不備に関する報告（令和6年2月分）について

（ア）説明者

新海係長

（イ）要旨

報告事項により説明

（ウ）発言等

特になし

（3）その他連絡事項

ア 令和5年度 第11回定例協議会及び第2回臨時協議会議事録の公表について

・・・・・・・・山田次長補佐が説明

イ 4・5月の日程について

・・・・・・・・杉田次長が説明

4 閉会宣言 杉田次長