

## 静岡市監査委員会議記録

会 議 令和3年度 第10回 監査委員定例協議会

開催日時 令和4年1月31日（月）午前9時14分～10時48分

出席者 監査委員 遠藤 正方、白鳥三和子、大村 一雄、佐藤 成子  
事務局長 高田 和昌  
書記 杉田 陽子  
白鳥 浩司、鈴木 浩之  
望月健司郎、齋藤 升美、神山 悟  
新海 拓也

---

### 会議内容

- 1 開会宣言 杉田次長
  - 2 例月現金出納検査等（12月分）  
冒頭、白鳥次長補佐から、以下の2点の説明があった。
    - ① 預金残高の検査結果  
事務局職員が通帳類などの実物と照合した結果、各会計とも検査調書に記載されている内容と照合対象となった実物とが一致していることの説明
    - ② 各会計による指定金融機関等の検査結果の通知  
地方自治法施行令の規定により会計管理者が実施した、公金収納を取り扱わせる金融機関などへの検査のほか、市長及び公営企業管理者の実施した同種の検査について、それぞれの実施主体から受けた検査結果の報告についての説明
- (1) 説明者等
- ア 各種会計 望月係長（監査第2係）
  - イ 病院事業会計 新海係長（監査第3係）
  - ウ 簡易水道事業会計 白鳥次長補佐（監査第1係）
  - エ 水道事業会計 白鳥次長補佐（監査第1係）
  - オ 下水道事業会計 望月係長（監査第2係）
- (2) 発言等
- ア 各種会計

(白鳥委員)

財産収入とはどのようなものか。

(事務局)

土地の貸付に伴う収入などがある。

イ 病院事業会計

(白鳥委員)

合計残高試算表のリース資産勘定の借方に計上されている金額は。

(事務局)

医療情報システム14億円余と放射線科及び検査技術科情報システム2億4千万円余のリース更新に伴い資産計上したものである。

ウ 簡易水道事業会計

(白鳥委員)

合計残高試算表の前払金勘定の借方計上額254万円は。

(事務局)

旧口坂本配水池の解体工事前払金である。

エ 水道事業会計

(白鳥委員)

合計残高試算表におけるリース資産勘定の借方計上額は、具体的には、何か。また、同表の機械及び装置勘定貸方計上額と関係があるのか。

(事務局)

リース資産は、庁舎ネットワーク機器更新に伴う市政総合ネットワークや料金システム等の機器のリース更新に当たり、借方計上したものの。

なお、機械及び装置勘定の貸方は、ポンプ設備の除却に伴って計上したものであり、リース資産との関連はない。

オ 下水道事業会計

(白鳥委員)

企業債による借入は、予算どおりのものか。

(事務局)

そのとおりである。

3 協議会議事

(1) 協議事項

ア 協第33号 指摘事項に対する措置状況（定期監査）の公表について

(ア) 説明者

白鳥次長補佐

(イ) 要旨

議案集により説明

(ウ) 発言等

(佐藤委員)

職員の綱紀肅正の点から見て、同じことがもう一度起きるといのはどういうことか。措置状況の報告のやり取りが、形式的なものになってしまっていて根本的なものが解決されていないのではないか。

(事務局)

財産区の定期監査については毎年行われるため、誤りを直す猶予がなかったのではないかと思われる面もあるが、今回のものは一度作られたチェックリストの項目に無い事項に誤りが生じてしまった。再発防止が甘かったことも否めない。

法令・規則を守っていれば出てくるはずのない事柄が散見されているということは、監査結果報告書の中でも強く注意喚起をする必要があると考える。

また、毎年定期監査で同じような事例が出てくる中で、内部統制としてはどうなのかという議論も深めていく必要がある。

(遠藤代表)

全体的に、基本的なことがきちんと行われていない、一度注意されたことを繰り返す。同じようなミスが同じ部署からまた出てきたりもしている。細かいミスの積み重ねが大きな事故に繋がっていくことにもなるので、きちんとやっていただきたい。

(大村委員)

下水の高橋ポンプ場のように金額の大きな工事は、一人でやるようなものではない。決裁ラインで誰かが気付かなくてはいけない。この事例に限らず決裁をしている重みを認識してもらいたい。

(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。

(2) 報告事項

ア 報第9号 内部統制の不備に関する報告（令和3年12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3年度工事監査に係る中間報告について・・・望月係長が説明

イ 令和3年度第9回定例協議会議事録の公表について・・・白鳥次長補佐が説明

ウ 2・3月の日程について・・・・・・・・・・杉田次長が説明

#### 4 閉会宣言 杉田次長