

平成28年度 事務事業評価シート

<事業の名称等>

| | | | | | | |
|-----|-----|-----------|---|----------|---|----------|
| 予算 | 款 | 02 総務費 | 項 | 06 監査委員費 | 目 | 01 監査委員費 |
| 大事業 | 002 | 監査委員事務局事業 | | | | |
| 中事業 | 01 | 監査委員事務局事業 | | | | |

1.事業の位置付け

| | | | | | |
|------------|--------------|-----------|---------------|--------|---------|
| 総合計画 | 基本構想 | 1 | 住民とともに育むまちづくり | 所管部局 | 監査 |
| | 基本計画 | 1-2 | 効率的な行財政運営の推進 | | 監査委員事務局 |
| 総合戦略 | 政策パッケージ | 5 | 都市基盤整備 | | |
| | 施策 | 5-4 | 公共施設の効率的な維持管理 | | |
| 事業区分 | 自治事務（義務的なもの） | | 事業種別 | 内部管理事業 | |
| 根拠法令 | 有 | 地方自治法 | | | |
| 根拠例規 | 有 | 坂井市監査委員条例 | | | |
| 関連計画・マニュアル | 有 | 年間監査計画 | | | |

2.事業の目的・概要

| | |
|-------|--|
| 目的・趣旨 | 地方自治法、地方公営企業法及び地方公共団体の財政の健全化に関する法律の規定に基づいて、公正で合理的かつ能率的な市の行政運営確保のため監査を実施し、適法性、効率性、妥当性の保障を期することを目的とする。 |
| 実施手段 | 毎年監査計画を策定し、正確性や合规性の観点からの監査を十分行うとともに、毎年特定のテーマを一つ設定して次の監査等に取り組む。 ①例月現金出納検査、②財務監査（定期監査・随時監査）、③行政監査、④財政援助団体等監査、⑤決算審査、⑥基金運用状況審査、⑦財政（経営）健全化審査、⑧住民監査請求に基づく監査 |

3.事業のコスト

(単位：千円)

| | | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 |
|------|---------|--------|--------|--------|
| コスト | 事業費 | 3,148 | 3,062 | 3,081 |
| | 人件費 | 26,852 | 28,436 | 28,112 |
| | 総事業費 | 30,000 | 31,498 | 31,193 |
| 人員 | 正職員 | 4.00 人 | 4.00 人 | 4.00 人 |
| | 臨時職員 | 0.00 人 | 0.00 人 | 0.00 人 |
| | 人員計 | 4.00 人 | 4.00 人 | 4.00 人 |
| 財源内訳 | 国県支出金 | | | |
| | その他特定財源 | | | |
| | 一般財源 | 30,000 | 31,498 | 31,193 |

4. 事業の成果

| 評価指標 | | 単位 | 年度 | 平成28年度 | 平成27年度 | 平成26年度 | 平成25年 |
|----------|---------|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| 指標 | 監査計画達成率 | % | 目標 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| | | | 実績 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
| | | | 達成率(%) | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 指標の説明 | | 監査委員が実施すべき平成28年度年間監査計画の達成率 | | | | | |
| 指標 | | | 目標 | | | | |
| | | | 実績 | | | | |
| | | | 達成率(%) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 指標の説明 | | | | | | | |
| 指標 | | | 目標 | | | | |
| | | | 実績 | | | | |
| | | | 達成率(%) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 指標の説明 | | | | | | | |
| 指標 | | | 目標 | | | | |
| | | | 実績 | | | | |
| | | | 達成率(%) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 指標の説明 | | | | | | | |
| 指標に基づく評価 | | これまでの指摘を通じ、事務処理等において一定の改善が見られるが、会計処理に係る基本的な知識不足、前例踏襲、組織的なチェック力不足などにより依然として同一、類似の指摘が見受けられた。引き続き内部統制の継続性に留意していく必要がある。 | | | | | |

5. 事業に対する評価

| | | |
|-----------------|---|--|
| 現状と課題 | 効率性に課題 | |
| | 企業会計、工事等の監査に対し、職員の理解が深ければ深いほど、より効率的な監査が可能になると考える。 | |
| これまでの見直しや改善等の実績 | 職員の経験を踏まえて監査の効率性を向上することが重要であることから、企業会計等の専門的知見を深めるため、積極的に研修等に参加した。 | |

6. 今後の方向性

| 短期的な方向性 | | 改善（見直し） | 中長期的な方向性 | | 継続 |
|---------|---|---------|----------|--------|----|
| 目標年度 | 平成29年度 | | 目標年度 | 平成30年度 | |
| 方向性の説明 | 工事監査は、工事検査課が実施する検査に同行し現場確認や関係書類の監査を実施しているが、工事内容の監査は専門的知識を必要とするため、今後は工事監査を外部委託することを視野に入れながら、工事設計、施工等が適法かつ合理的、能率的に実施しているか監査していく必要がある。 | | | | |