

令和 4年度

事務事業評価表 ( 令和 3年度 の実績評価)

記入年月日  
令和 4 年 4 月 8 日

事務事業名		例月出納検査事務				事業区分		担当		
						新規/継続 単独/補助		事務事業No. 060503000737		
		政策体系上の位置付け				単独		020101		
政策体系	総合計画の施策名	0605 健全な財政運営の推進						所属課 総務課		
	政策名	06 みんなで築く自治のまちづくり						課長名		
	施策名	05 健全な財政運営の推進						グループ 総務グループ		
	手段名	03 ③効果的な予算執行						担当者名		
財務会計上の位置付け						事業期間				
予算科目	会計	款	項	目	事業	細	一般会計			
	01	02	06	01	02	00	監査委員事業			
法令根拠		地方自治法第235条の2第1項						単年度繰返し (年度~)		
		【Do】 1. 事務事業の現状把握 (その1)						期間限定の場合、総投入量を (3) 投入量の右側に記入		

手 段	①事務事業の概要 (事務事業の全体像)		②担当が行う業務の内容・やり方・手順		
	<p>【事務事業の内容】 現金出納の例月検査は、現金出納機関の毎月の事務処理が適否かを監査委員が客観的な第三者の立場から把握し、これを保障する意義を持つと同時に、現金出納に係る事故又は不正の防止を図ることを目的として実施するもので、毎月の出納検査の期日を25日としている。 例月出納検査の対象となる範囲は、会計管理者の権限に属する現金の出納と水道会計であり、例月出納検査の内容は、会計管理者から提出された各種の検査資料に基づき計数を詳細に調査し、現金管理の状況を的確に把握するとともに、現金の帳尻と現金残高を確実に確認するものである。</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>・当月対象資料の事前検査</li> <li>・例月出納検査の実施</li> <li>・指摘事項の送付、受付</li> <li>・会議録、報告書の作成</li> <li>・定例議会用報告書の作成</li> </ul>		

①手段 (担当者の活動内容)							④活動指標 (活動量を表す指標)		単位	02年度 (実績)	03年度 (実績)	04年度 (計画)	05年度 (目標)	06年度 (目標)
<ul style="list-style-type: none"> <li>・当月対象資料の事前検査</li> <li>・例月出納検査の実施</li> <li>・指摘事項の送付、受付</li> <li>・会議録、報告書の作成</li> <li>・定例議会用報告書の作成</li> </ul>							例月出納検査実施回数		回	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
							議会定例会への報告回数		回	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
										0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
										0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
②対象 (誰、何を対象にしているのか)							⑤対象指標 (対象の大きさを表す指標)		単位	02年度 (実績)	03年度 (実績)	04年度 (計画)	05年度 (目標)	06年度 (目標)
<ul style="list-style-type: none"> <li>・会計管理者の権限に属する会計</li> <li>・公営企業会計</li> </ul>							一般会計		会計	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
							特別会計		会計	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
							公営企業会計		会計	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
③意図 (この事業によって対象をどう変えるのか)							⑥成果指標 (対象における意図の達成度を表す指標)		単位	02年度 (実績)	03年度 (実績)	04年度 (計画)	05年度 (目標)	06年度 (目標)
適正な収入支出を確保する							不適正な事務事案件数		件	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							財政力指数		%	0.49	0.50	0.50	0.50	0.50
										0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 投入量 (事業費) の推移				02年度 (実績)	03年度 (実績)	04年度 (計画)	05年度 (目標)	06年度 (目標)	期間限定 総投入量
投 入 量	事 業 費 内 訳	国庫支出金	千円	0	0	0			
		県支出金	千円	0	0	0			
		地方債	千円	0	0	0			
		使用料・手数料	千円	0	0	0			
		その他	千円	0	0	0			
		一般財源	千円	194	192	244			
		事業費計(A)	千円	194	192	244			
		正規職員従事人数	人	3.00人	3.00人	3.00人			

事 業 費 の 内 訳	03年度事業費 実績 (千円)				04年度事業費 予算 (千円)			
	O1 報酬	192			O1 報酬	228		
					10 需用費	16		
			合 計	192			合 計	244

事務事業名	例月出納検査事務	事務事業No.	60503000737	所属課	総務課
(4) この事務事業を開始したきっかけは、いつ頃どんな経緯で開始されたのか？ 開始時期あるいは5年前と比べてどう変わったのか？					
<ul style="list-style-type: none"> <li>・地方自治法第235条の2の規定により、普通地方公共団体の現金の出納は、毎月例月を定めて監査委員がこれを検査しなければならないと定められている。</li> <li>・平成17年4月からペイオフが全面解禁され、公金の保護が図られなくなった。このため、法第235条の4第1項、令第168条の6第1項及び地方公営企業法施行令第22条の6第1項の規定に基づき、新たに例月出納検査で会計管理者の余裕金の運用の妥当性を吟味する必要性が生じてきた。</li> </ul>					
(5) この事務事業に対して関係者（住民、議会、事業対象者、利害関係者）からどんな意見や要望が寄せられているか？					
<ul style="list-style-type: none"> <li>・例月出納検査に対する意見や要望は特にないが、地方自治行政をとりまく社会情勢は複雑化、高度化しており、また地方行財政の見直しなど、その運営に一段と厳しさが増している。地方公共団体が住民の信頼と負託に応えて、行政の公正かつ効率的な運営が求められている。</li> </ul>					

【See】 2. 評価の部 \*原則は事前評価。

評価項目	
現状維持	①政策体系との整合性 (この事務事業の目的は市の政策体系に結びつくか？意図することが結果に結びついているか？)
	<input checked="" type="checkbox"/> 結びついている 健全な財政運営の推進及び効率的な予算執行を実現するうえでチェック機構として重要な役割を果たしている。
	②公共関与の妥当性 (なぜこの事業を市が行わなければならないのか？税金を投入して、達成する目的か？) (法定受託事業はその名称)
<input checked="" type="checkbox"/> 妥当である 市の収入及び支出に対する検査であり、市が責任をもって実施すべき事業である。	
有効性	③成果の向上余地 (成果を向上させる余地はあるか？成果の現状水準とあるべき水準との差異はないか？何が原因で成果向上が期待できないのか？)
	<input checked="" type="checkbox"/> 向上余地がない 現金出納に関しては例月単位での検査が規格的に最適であり、全会計を対象としているため十分である。
	④廃止・休止の成果への影響 (事務事業を廃止・休止した場合の影響の有無とその内容は？)
	<input checked="" type="checkbox"/> 影響有 市の財務に関する執行や経営に係る事業の監査を行わなければ、改善すべき事項や最終目定である行政運営に適切な意見を述べられない。
	⑤類似事業との統廃合・連携の可能性 (類似事業や統廃合の可能性はありますか？(市以外の取り組みも含む)) (他に手段がある場合)
<input checked="" type="checkbox"/> 余地がない 特になし。	
効率性	⑥事業費・人件費の削除余地 (成果を下げずに事業費を削除できないか？やり方を工夫して延べ業務事業を削減できないか？)
	<input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がない 地方自治法第195条により、監査委員の定数は2人と定められているので、報酬はこれ以上の削減はできない。
公平性	⑦受益機会・費用負担の適正化余地 (事業の内容が一部の受益者に偏っていて不公平ではないか？受益者負担が公平・公正になっているか？)
	<input checked="" type="checkbox"/> 公正・公平である 市民の血税を含む財源の収入・支出についての検査であり、公平・公正である。

【Plan】 3. 評価結果の総括と今後の方向性 (次年度計画と予算への反映)

(1) 1次評価者としての評価結果		(2) 全体総括(振り返り、反省点)																											
①目的妥当性 <input checked="" type="checkbox"/> 適切 <input type="checkbox"/> 見直し余地あり ②有効性 <input checked="" type="checkbox"/> 適切 <input type="checkbox"/> 見直し余地あり ③効率性 <input checked="" type="checkbox"/> 適切 <input type="checkbox"/> 見直し余地あり ④公平性 <input checked="" type="checkbox"/> 適切 <input type="checkbox"/> 見直し余地あり	現在の例月検査は現金出納の係数チェック及び現金管理の把握、現金と現金残高の確認であるが、主要な係数について前月及び前年度との対比が行えれば、不自然な数字のチェックが可能になる。																												
(3) 今後の事業の方向性		(4) 改革・改善による期待成果 (終了・廃止・休止の場合は記入不要)																											
<input type="checkbox"/> 終了 <input checked="" type="checkbox"/> 継続 <input type="checkbox"/> 改革改善を行う <input type="checkbox"/> 目的の再設定 <input type="checkbox"/> 効率性の改善 <input type="checkbox"/> 廃止 <input type="checkbox"/> 休止 <input checked="" type="checkbox"/> 現状維持 <input type="checkbox"/> 有効性の改善 <input type="checkbox"/> 公平性の改善 <input type="checkbox"/> 統廃合ができる <input type="checkbox"/> 連携ができる		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2" rowspan="2"></th> <th colspan="3">コスト</th> </tr> <tr> <th>削減</th> <th>維持</th> <th>増加</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <th rowspan="2">成果</th> <th>向上</th> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>維持</th> <td></td> <td>○</td> <td>×</td> </tr> <tr> <th rowspan="2">低下</th> <th>維持</th> <td></td> <td>×</td> <td>×</td> </tr> <tr> <th>低下</th> <td></td> <td>×</td> <td>×</td> </tr> </tbody> </table>				コスト			削減	維持	増加	成果	向上				維持		○	×	低下	維持		×	×	低下		×	×
		コスト																											
		削減	維持	増加																									
成果	向上																												
	維持		○	×																									
低下	維持		×	×																									
	低下		×	×																									
(5) 改革, 改善を実現する上で解決すべき課題(壁)とその解決策		(6) 事務事業優先度評価結果																											
		成果優先度評価結果 <input checked="" type="checkbox"/>																											

【Check】 4. 確認及び改革改善に向けての指摘事項

(1) 課長評価	(2) 部長確認及び評価 (課長評価により、C、D判定及び確認が必要な場合)
課長確認後の評価 <input checked="" type="checkbox"/> A A: 継続(現状維持) C: 終了、廃止、休止 <input type="checkbox"/> B B: 継続(改革改善を行う) D: 2次評価へ提出	確認欄 <input type="checkbox"/>