

監査委員会議要録

- 1 日 時 令和6年8月7日(水) 午前9時26分～12時
- 2 場 所 監査委員会室
- 3 出席者 池田委員 内山委員 若原委員 藤本委員
事務局長 事務局次長代理 事務局職員6名

4 議 題

(1) 令和5年度 内部統制評価報告書の追加の説明聴取について

- ・ コンプライアンス推進担当課長から、都市整備部における不適切事項(区営住宅使用料の収納に係る不適切な事務処理)について説明を受けた後、重大な不備に該当するか否かの判断基準等について質疑を行い、当該事案については、評価基準日において調査を継続しており、事案の全容が判明していなかったため、重大な不備に該当するか否かの判断を留保していることを確認した。

(2) 令和5年度 杉並区各会計歳入歳出決算等審査について

ア 決算審査(財政分析(財務書類4表))

- ・ 事務局から説明を受け、純行政コストの増要因、基礎的財政収支(プライマリーバランス)の算出方法、区の会計と連結を行う関係団体の範囲、住民一人当たりの純行政コスト等について質疑を行った。

イ 決算審査(意見(2回目))

- ・ 事務局から説明を受け、区政運営についての意見要望の4項目(①持続可能な行財政運営、②総合計画・実行計画等の着実な推進、③職員の育成と組織力の向上、④適正な債権管理)の記載内容等について質疑を行った。

ウ 内部統制評価報告書審査(2回目)

- ・ 事務局から説明を受け、業務レベルの内部統制の評価結果に関する審査の結果の記載内容(重大な不備に該当するか否かの判断を留保している事案があることが判明したことに伴う記載内容の変更)等について質疑を行った。

5 報 告

(1) 杉並区内部統制基本方針の改定について

- ・ コンプライアンス推進担当課長から説明を受け、内部統制の対象事務の変更の有無等について質疑を行い、基本方針の改定内容を確認した。

6 配布資料

(1) 令和5年度 杉並区各会計歳入歳出決算等審査について

- ① 杉並区各会計決算審査意見書（案）
- ② 令和5年度杉並区財務書類
- ③ 杉並区内部統制評価報告書審査意見書（案）

(2) 杉並区内部統制基本方針の改定について

- ① 杉並区内部統制基本方針（改定後及び新旧対照表）
- ② 地方公共団体における内部統制制度の導入・実施ガイドライン（新旧対照表（抜粋））