

五 監 第 4 8 号  
平成 2 7 年 1 1 月 2 6 日

五木村長 和 田 拓 也 様

五木村監査委員 牛 草 敏 憲  
五木村監査委員 岡 本 正

### 平成 2 7 年度定期監査報告書

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項の規定により、定期監査を実施したので、その結果を下記のとおり報告します。

#### 記

1. 監査期日 平成 2 7 年 1 1 月 2 5 日（水） 1 日間
2. 監査対象
  - （1）役場業務として職員が事務局（会計）に携わっている団体等の平成 2 6 年度出納事務監査（別添一覧表による）
  - （2）全職員の出勤簿及び休暇台帳の監査
3. 監査方法 机上書類監査
4. 監査基準 地方自治法第 1 9 9 条及び標準町村監査基準

## 所 見

### （1）団体等の 2 6 年度出納事務監査

詳細は別添のとおりであるが、金銭出納帳の不備や利息分の年度取り扱い、事務処理ミスは見られたが、残高等に間違いはなく概ね良好であった。特に教育委員会においては極めて良好であった。

### （2）全職員の出勤簿及び休暇台帳の監査

○監査対象：総務課・ふるさと振興課・保健福祉課・住民税務課・会計室・農林課・建設課・教育委員会・議会事務局の職員・臨時職員・嘱託職員・ふるさと協力隊

#### ①出勤簿について

全体的に出勤簿に押印していない職員が多い。監査時点（1 1 月 2 5 日）にも関わらず、1 1 月分の押印がまったくなかった職員もあった。逆に 1 1 月分を全部押印していた職員もあったので、指導されたい。

#### ②休暇台帳及び取得状況について

全体的に年休取得が少ないようである。土日にイベント等が多い課においては、代休取得にも困難を極めているようである。

年休取得が少なかった職員で半日。多い職員で 2 1 日となっており、課によりバラツキがあり、業務内容によって困難な面もあると思うが、適正な人員配置の考慮も必要ではないかと思われる。

## 役場業務として職員が事務局（会計）に携わっている団体一覧と監査委員所見

※通帳を預かり担当職員が入出金を行っているもの

(単位：円)

No.	担当課	団体名	平成26年度決算額		所 見
1	教育委員会	五木村体育協会 (村助成：430,000円)	収入	785,020	決裁用の現金出納帳、収入通知書、支出命令書、支払調書、添付の領収書等を別冊で作成し、預金通帳も出納帳と同様に入出金が一致しており、金銭管理が極めて良好で問題なし。
			支出	742,631	
			繰越	42,389	
2		五木村人権教育推進協議会 (村助成：462,000円)	収入	481,746	同上
			支出	403,866	
			繰越	77,880	
3		五木村青少年育成会議 (村助成：100,000円)	収入	175,259	同上
			支出	99,546	
			繰越	75,713	
4	農林課	五木村耕作放棄地対策協議会 (村助成：150,000円)	収入	1,650,777	・パソコンで作成した時系列の収支一覧表はあるが金銭出納帳がないので整備されたい。 ・領収証及び通帳の入出金は正確であったが、収入通知書の作成漏れ有り（利息・村助成金） ・収支一覧表への記載漏れ有り（10/30:158,918円、振込手数料は二段書にするよう指示）
			支出	1,611,503	
			繰越	39,274	
5		五木村有害鳥獣被害防止対策協議会 (村助成：667,000円)	収入	1,063,544	・出納帳、領収書、通帳による入出金については適正に管理されており問題なし。 ・H26年度期首、期末の繰越金の取り扱いについて検討されたい。（4/1利息の収入年度の取り扱い）
			支出	764,657	
			繰越	298,887	
6	ふるさと振興課	五木の子守唄祭実行委員会 (村助成：14,500,000円)	収入	16,547,287	実行委員会への決算報告の時期（2月）も絡み、H26年度期首、期末の繰越金の取り扱いについて検討されたい。（4/1利息の収入年度の取り扱い）
			支出	16,342,489	
			繰越	204,798	
7	保健福祉課	五木村食生活改善推進協議会 (※村委託料：100,000円)	収入	139,647	特に問題なし。
			支出	138,646	
			繰越	1,001	
8		五木村献血推進協議会 (※村助成金無し)	収入	25,857	特に問題なし。
			支出	8,800	
			繰越	17,057	
9	総務課	五木村自衛隊父兄会 (村助成:70,000円)	収入	157,032	パソコンで作成した時系列の収支一覧表はあるが、金銭出納帳がないので、整備されたい。
			支出	126,783	
			繰越	30,249	