

平成27年度定期監査結果報告書

平成27年度の定期監査は、地方自治法第199条第4項の規定によって、水上村一般会計、特別会計、歳入歳出の遂行状況並びに基金の運用状況及び関係帳簿、諸書類を審査した結果は次のとおりである。

1 審査の対象

- 1) 水上村一般会計
- 2) 水上村国民健康保険特別会計
- 3) 水上村後期高齢者医療特別会計
- 4) 水上村介護保険特別会計
- 5) 水上村簡易水道事業特別会計
- 6) 水上村農業集落排水事業特別会計
- 7) 水上村林業集落排水事業特別会計
- 8) 水上村下水道事業特別会計
- 9) 基金会計
- 10) その他各会計に関する関係帳簿及び諸書類

2 審査の期間

平成27年11月10日（火）～13日（金） 4日間

3 審査の方法

予算書、予算整理簿、関係帳簿、諸書類及び参考書類等について、各担当者から説明を聴取し、予算執行の適否並びに会計処理の適否、合理的に行政運営が遂行されているか等について慎重に審査を行った。出先機関については、備品の購入状況、現品と備品台帳との突合を併せて実施した。

4 総 評

監査の結果、財務を含め事務の執行はおおむね適正に行われており、各種事業についても、全般的に当初の計画どおり、順調に執行されている。

なお、その他各課ごとの指摘及び確認事項等は別紙のとおりである。

平成 27 年度定期監査指摘及び確認事項等

※既に対応済みのものも記載しております。

【総務課】

11 / 10 (火) 10:00 ~ 11:35

対応：那須課長・川俣課長補佐

- ・ ふるさと納税に係る御礼の額確認。
- ・ 防犯街灯の設置等は基本的に区長からの要望で対応されていると思うが、必要性和バランスを勘案し調査の検討をされたい。

【住民福祉課】

11 / 10 (火) 13:00 ~ 15:00

対応：田代課長・椎葉由係長・田代幸係長

- ・ 個人番号電子証明書の暗証番号作成方法の周知に工夫が必要。
- ・ 住民基本台帳カード所持者の人数の確認。
- ・ 生活保護該当世帯等で保険料等の滞納額に動きがない者の執行停止の検討（税務課と協議）

【税務課】

11 / 10 (火) 15:15 ~ 16:20

対応：蔵座課長・荒嶽係長

- ・ 生活保護該当世帯等で税、保険料、料金等の滞納額に動きがない者の執行停止の検討（住民福祉課と協議）

【建設課】

11 / 11 (水) 10:00 ~ 11:50

対応：堤田課長・湯谷課長補佐

- ・ 公営住宅使用料未納者の名義確認。（他の未納料金等との整合性）
- ・ 簡易水道事業特別会計消費税申告（平成26年度分）について、旧税率と新税率の混在が見受けられる。本来、発生主義で申告した場合は、旧税率分が出てくることはない。
- ・ 公営住宅使用料等滞納分の徴収の工夫。
- ・ 会計ごとの資料作成をお願いしたい。

【経済課】

11 / 11 (水) 13:00～14:20

対応：岩崎課長・西本課長補佐

- ・ 数ヶ月分の報酬支払いに係る源泉徴収方法は、従事した月数で除して1ヶ月分を算出し、その月数分に税率を乗じて税額を算出する。
- ・ 各種補助金算定は、消費税抜きの額に補助率を乗じて支出するのが望ましいと思われる。(地方公共団体からの補助金に係る消費税は不課税仕入処理となるので、申告しなければ事業者のものとなる。)

【企画観光課】

11 / 11 (水) 15:00～16:30

対応：田島課長・立尾課長補佐

- ・ 国勢調査の調査員報酬、委託料について分かるような積算根拠の添付。
- ・ 各課所管の補助金、助成金等の住民周知できるような一覧表の検討。
- ・ ふるさとメール会員の人数確認。

【教育課】岩野公民館中研修室

11 / 12 (木) 9:30～10:55

対応：橋本課長・堤田課長補佐

- ・ 教育委員、分館長等の費用弁償は年度末払いとなっているが、随時払いが望ましいと思われるので検討をお願いしたい。
- ・ 学校給食運営状況確認。

【岩野小学校】会議室

11 / 12 (木) 11:10～11:50

対応：吉田校長・高瀬事務官・堤田課長補佐

- ・ H27の備品購入の現物確認。

<要望>

- ・ 軽トラック、拡大コピー機、一眼レフデジタルカメラ、遊具

【岩野保育所】事務室

11 / 12 (木) 13:00 ~ 13:20

対応：田浦主任保育士・田代課長

- ・ H27の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

【水上中学校】校長室

11 / 12 (木) 14:00 ~ 14:45

対応：森元校長・別府事務官・堤田課長補佐

- ・ H27の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山保育所】事務室

11 / 12 (木) 15:00 ~ 15:30

対応：城本保育士・田代課長

- ・ H27の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山小学校】校長室

11 / 12 (木) 15:50 ~ 16:30

対応：竹田校長・平田事務官・堤田課長補佐

- ・ H27の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

《現地監査箇所》実施日11月13日(金)

- ① 村道中北目・下北目線道路改良工事(建設課)