

平成28年度定期監査結果報告書

平成28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（事業勘定）
- 3) 水上村国民健康保険特別会計（直診勘定）
- 4) 水上村後期高齢者医療特別会計
- 5) 水上村介護保険特別会計
- 6) 水上村簡易水道事業特別会計
- 7) 水上村農業集落排水事業特別会計
- 8) 水上村林業集落排水事業特別会計
- 9) 水上村下水道事業特別会計
- 10) 基金会計
- 11) 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28年11月8日（火）～11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28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。

【建設課】

11/8（火）10:00～11:25

対応：堤田課長・西野参事

- ・ 公営住宅、一般住宅の維持管理費が年々増加してきているので、古い住宅については処分を検討してみてもいいか。
- ・ 事業の執行率が低いものが見受けられるので、なるべく早めの事業執行をお願いしたい。
- ・ 簡易水道事業特別会計への操出金を早急に執行いただきたい。
- ・ 随意契約金額の大きなものが見受けられるが、備考欄に理由説明を記していただきたい。
- ・ 県管理河川雑草処理業務は、主に小川内川周辺で行われているが、他の河川でも可能か検討をお願いしたい。

【税務住民課】

11/8（火）13:00～14:20

対応：橋本課長・立尾課長補佐

- ・ 9月～10月にかけて月末滞納整理を実施されているが、執行停止や時効による不能欠損を勘案しつつ、今後も継続して徴収率の向上に努めていただきたい。

【保健福祉課】

11/8（火）14:40～16:35

対応：田代課長・湯谷課長補佐

- ・ 基本健診、特定健診の受診率の向上に引き続き努めていただきたい。

【総務課】

11/9（水）10:00～11:40

対応：蔵座課長・川俣課長補佐

- ・ 総合防災情報システム屋外拡声器設置場所は、無償提供されているようだが私有地の管理等責任問題も含め、後々所有者の変更や土地の売買等が発生した場合に不具合が生じないよう慎重を期していただきたい。
- ・ 防災拠点となる施設には、将来太陽光発電等を利用した電気の蓄電装置の設置も検討する必要があるのでは。

【産業振興課】

11 / 9 (水) 13:00 ~ 15:05

対応：田島課長・田代係長

- ・ 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。)

【教育課】岩野公民館中研修室

11 / 10 (木) 9:30 ~ 10:47

対応：甲斐課長・堤田課長補佐・那須裕係長

- ・ 古川公民館改修補助金については、保健福祉課と連携し適切に処理していただくようお願いしたい。

【岩野小学校】会議室

11 / 10 (木) 11:00 ~ 11:50

対応：椎 校長・高瀬事務官・甲斐課長

- ・ H28の備品購入の現物確認。
- ・ 備品台帳で確認できない或いは現存しない物品は、廃棄物承認を教育委員会へ申請し台帳抹消の処理をされたい。

<要望>

- ・ 特になし

【岩野保育所】事務室

11 / 10 (木) 13:00 ~ 13:30

対応：田浦主任保育士・田代課長・高橋主事

- ・ H28の備品購入の現物確認。
- ・ 出勤簿、超過勤務表の確認。

<要望>

- ・ 特になし

【水上中学校】校長室

11 / 10 (木) 14:00 ~ 14:40

対応：森元校長・別府事務官・甲斐課長

- ・ H28の備品購入の現物確認。
- ・ 一部破損等で使用しにくい物品については、有姿除却の方法もあるので検討されたい。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山保育所】事務室

11 / 10 (木) 15:00 ~ 15:40

対応：椎葉主任保育士・田代課長・高橋主事

- ・ 出勤簿、超過勤務表、施設管理点検表の確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山小学校】校長室

11 / 10 (木) 16:00 ~ 16:40

対応：竹田校長・平田事務官・甲斐課長

- ・ H28の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ グラウンドフェンス、ネット支柱傾斜の確認

【全 体】

- ・ 予算現額よりも契約（支出）金額が超過しているものも見受けられるので、実績額等を勘案し予算へ反映されるようお願いしたい。

《現地監査箇所》 実施日 11月11日（金）

- ① 村道覚井・北目線道路改良工事（建設課）
- ② クロスカントリーコース整備工事（教育課）
- ③ ズビエ処理加工施設整備工事（産業振興課）