





| 会計管理者 | 総務課長 | 副村長 | 村長 |
|---|---|---|---|
|  |  |  |  |

| 主査 | 事務局長 | 議長 |
|----|---|---|
| |  |  |

水監第42号

令和5年(2023年)12月15日

水上村長 中嶽弘継
様
水上村議会議長 那須良策

水上村代表監査委員 九万田 勝志



令和5年度定期監査の結果について(報告)

地方自治法第199条第4項の規定により、令和5年度定期監査の結果を別紙のとおり報告します。

- 1 監査実施日 令和5年(2023年)11月13日(月)・14日(火)
15日(水)・21日(火)
- 2 監査事項 ①村の財務に関する事務
②村の経営に関する事業管理
- 3 監査結果 別添令和5年度定期監査報告書のとおり

令和5年度定期監査結果報告書

令和5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

令和5年11月13日・14日・15日・21日の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、その他各課の確認及び指摘事項等は別紙のとおりである。

令和5年度定期監査確認事項及び指摘事項

1. 審査対象：総務課

日 時：令和5年11月14日（火）10：00

対 応：田代浩章課長・田代浩幸課長補佐

（確認事項）

- ・ 地方交付税の交付時期について
- ・ デジタル田園都市国家構想交付金の内容について
- ・ 基金利子について（国債分）
- ・ 一般寄付金について
- ・ 臨時財政対策債の内容及び歳入の時期について
- ・ 職員数及び採用試験の状況について

（指摘事項）

- ・ 12月職員採用試験の周知については、例えば、大学や専門学校でのポスター掲示など、効果を高めるためのPRを考えられないか。

2. 審査対象：保健福祉課

日 時：令和5年11月14日（火）13：00

対 応：幸野課長・椎葉課長補佐

（確認事項）

- ・ 子育て世帯訪問支援臨時特例事業委託料（新規事業）の執行予定について
- ・ 家屋の公費解体について
- ・ 台風14号による避難者の現状と公営住宅の家賃について
- ・ 新型コロナウイルス集団接種の受診割合及び集団接種の今後の予定について
- ・ ピロリ菌の予算執行状況について
- ・ いきいき美容サロン、認知症カフェなどの新規事業の内容について

（指摘事項） 特になし

3. 審査対象：岩野保育所

日 時：令和5年11月15日（水）15：00

対 応：椎葉課長補佐（保育所長）・椎葉主任保育士

(確認事項)

- ・本年度の出生予定数と入園希望数
- ・出勤簿、備品台帳の確認
- ・備品購入（令和4年度監査後の購入）の現物確認

(指摘事項) 特になし

4. 審査対象：湯山保育所

日 時：令和5年11月15日（水）16：00

対 応：椎葉課長補佐（保育所長）・田浦主任保育士（欠席）

(確認事項)

- ・本年度の出生予定数と入園希望数
- ・出勤簿、備品台帳の確認
- ・備品購入（令和4年度監査後の購入）の現物確認
- ・AEDの使用期限の確認

(指摘事項) 特になし

5. 審査対象：税務住民課

日 時：令和5年11月13日（月）13：00

対 応：西本課長・荒嶽課長補佐

(確認事項)

- ・入湯税の期限内申告について
- ・インボイス制度について
- ・窓口証明発行事務委託料について
- ・電気・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金の給付状況について
- ・予定納税の還付の取り扱いについて
- ・滞納総計調書について
- ・滞納整理の手法について（預金残高照会・預金差押え等）
- ・各課を横断した徴収体制及び消滅時効の管理について

(指摘事項) 特になし

6. 審査対象：産業振興課

日 時：令和5年11月13日（月）10：00

対 応：湯谷課長・立尾課長補佐

（確認事項）

- ・中山間地域等直接支払事業補助金の交付時期について
- ・配電線風倒被害防止事前伐採負担金の支出時期について
- ・森林環境譲与税の活用状況について
- ・上球磨林業振興推進協議会の負担金について
- ・その他、単独事業の執行状況等について

（指摘事項） 特になし

7. 審査対象：建設課

日 時：令和5年11月13日（月）15：00

対 応：甲斐課長・信國課長補佐

（確認事項）

- ・衛生費補助金（合併浄化槽）の支出見込みについて
- ・令和5年度における災害復旧工事の落札状況について
- ・岩野・湯山地区地下水源水質検査業務委託業務の進捗状況について
- ・税務住民課と連携した使用料等の徴収体制について

（指摘事項） 特になし

8. 審査対象：地方創生推進課

日 時：令和5年11月14日（火）15：00

対 応：川俣課長・那須裕主幹

（確認事項）

- ・特産品開発資源調査委託料及び販路拡大支援事業委託料の内容と執行時期について
- ・宿泊業食費製造業燃料高騰対策事業補助金の支出状況について
- ・市房山キャンプ場の竣工時期と工事契約の状況について
- ・卓球台の設置施設とその目的について

- ・400mトラックの用地交渉の進捗状況について
- ・企業誘致の状況とサテライトオフィス等進出支援事業補助金の実績について
- ・遊具の点検記録簿と清掃及び修繕対応について
- ・ふるさと納税における駆け込み状況と制度改正による返礼品へ影響について

(指摘事項)

- ・400mトラックの用地交渉では、できる限り丁寧に、かつ住民監査請求に耐えうる説明を実施されたい。
- ・カンントリーパーク遊具の点検及び清掃については、事故があった場合、管理責任を問われ、ケースによっては損害賠償問題に発展するおそれもあるため、必要な修繕は早期に実施されたい。特にムササビくんは部分補修すべき箇所も多く、全面改修を検討する時期に来ているのではないか。

9. 審査対象：教育課（岩野公民館中研修室）

日 時：令和5年11月15日（水）15：00

対 応：堤田課長・椎葉睦美参事

(確認事項)

- ・スクールバス運転手確保の見通し及び緊急の場合の運行体制について
- ・施設一体型の義務教育学校に以降した際の、用務員、わんぱくキッズ塾指導員の必要数について
- ・給食車増台の理由及び現行給食車の今後の用途について
- ・社会体育移行検討委員会の現状について
- ・義務教育学校移行にともなう不要備品の処分方法等について
- ・義務教育学校に整備すべき蔵書の標準冊数及び前期課程の図書館の必要スペースについて

(指摘事項) 特になし

10. 審査対象：水上学園（旧岩野小学校 1階相談室）

日 時：令和5年11月15日（水）11：00

対 応：椎葉睦美参事・岩崎事務官

(確認事項)

- ・備品台帳の確認
- ・令和5年度購入備品の現物確認

- ・ 修繕箇所の確認
- ・ 閉校に伴い移管及び処分する備品（備品台帳）の整理

（指摘事項）

- ・ 図書館の標準蔵書数については、規定等を確認されたい。

11. 審査対象：水上学園（旧水上中学校 1階多目的ホール）

日 時：令和5年11月15日（水）10：00

対 応：椎葉睦美参事・坂本事務官

（確認事項）

- ・ 備品台帳確認
- ・ 令和5年度購入備品の現物確認
- ・ 修繕箇所の確認
- ・ 閉校に伴い移管及び処分する備品（備品台帳）の整理

（指摘事項） 特になし

12. 審査対象：現地監査

日 時：令和5年11月21日（火）

（地方創生課）

14：55 対応：岩崎主事・森下事務員

- ・ 確認場所：水上スカイヴィレッジ
- ・ 確認内容：施設内全体を視察

15：50 対応：深水主事

- ・ 確認場所：カントリーパーク「ほいほい広場」
- ・ 確認内容：遊具の清掃状況及び修繕必要箇所等の確認

