

令和6年度

定期監査実施報告書

山江村監査委員

定期監査実績

1. 監査の期間

令和6年10月29日（火）から令和6年10月31日（木） 3日間

2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
令和6年10月27日	建設課 会計室 (現地調査含む)
令和6年10月30日	産業振興課 総務課 健康福祉課 企画調整課
令和6年10月31日	税務課 教育委員会

3. 監査の方法

監査の実施に当たっては、村の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか。村の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかを主眼とし、各課局から提出された監査資料に基づき関係職員から説明を聴取した。

工事等監査については、9月末現在における発注工事の中から抽出し、計画・設計・積算・契約・施工・検査等の関係書類を監査するとともに、現地調査により施工状況を確認した。

4. 監査にあたっての主眼点

- (1) 予算の執行は適正であるか
- (2) 徴収・滞納整理事務は適正に行われているか
- (3) 各種補助金等の支出は適正であるか
- (4) 業務委託の契約事務は適正であるか
- (5) 工事請負契約の契約事務は適正であるか
- (6) 工事施工は適切か
- (7) 事業のスケジュール管理が適正に行われているか
- (8) 日常の進行管理が適正に行われているか

5. 各課局監査事項 (■書類のみ ◆書類及び現地調査)

担当課局	監査事項
会計室	<ul style="list-style-type: none"> ■令和6年9月末の基金及び預金残高等 ■令和6年度 一般会計・特別会計歳入歳出執行状況
総務課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和5年度山江村防災トイレ整備工事(繰越) ■防災行政無線施設定期点検業務委託 ■人吉地区交通安全協会山江支部補助金 ■職員の勤務・配置状況(新規採用・派遣等今後の見通し)
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和6年度山江村再生可能エネルギーゾーンニング計画策定支援業務委託 ■令和6年度山江村石倉活用拠点整備基本計画策定業務委託 ■LP ガス価格高騰対応生活者支援事業補助金(追加経済対策分)
税務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和6年度上期の収納状況について ■滞納整理(給与・預貯金差押、臨戸・事業所訪問、執行停止等) ■固定資産税土地評価業務委託
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ■第3期山江村子ども・子育て支援事業計画策定支援業務委託 ■マイナンバーカードと健康保険証の一体化に向けたシステム改修業務委託 ■山江村社会福祉協議会の運営費助成
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和6年度広域農道山江線道路改良工事 ■令和6年度森林環境保全直接支援事業 ■経営所得安定化対策推進事業補助金
建設課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和5年度2 災補道第4019号村道吐合宇那川線道路災害復旧工事 ◆令和6年度村道荒神光永恵線(足算瀬橋)橋梁補修工事 ■(簡水・農集)収支状況、日常点検について
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> ■山田小創立150周年記念事業助成金 ■山江村中学生海外語学研修事業補助金

※各事業等の詳細確認(ヒアリング)については、当日監査委員より随時連絡した。

※27日午後、現地調査を実施した。

6. 指摘事項

特になし

※軽微な事項については、監査時に担当課への指導で対応。

(監査報告のまとめ)

全般的に、各課年度事業計画等の公共工事、業務委託、補助金交付の実施については、財務規則、公共工事入札・契約、業務委託契約、補助金交付要項などによる事務処理業務が適正に行われており概ね良好と認められる。

参考資料

- ・令和6年9月末現在歳入歳出の執行状況
- ・令和6年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・令和6年度基金別集計表
- ・令和6年度基金別明細
- ・令和6年度証書別基金明細
- ・預金残高証明書
- ・税の徴収率比較表（一般会計・国民健康保険会計）
- ・令和6年度滞納整理実施状況（令和6年4月～9月末）