

令和元年度

北竜町定期監査結果報告書
(一般会計及び特別会計)

監査委員 板垣 義一

同 小坂 一行

令和元年度北竜町定期監査結果報告書

目 次

1. 監査概要	1
1) 監査実施対象	1
2) 監査実施期間	1
3) 監査の主眼	1
4) 監査実施方法	1
5) 監査結果の区分	1
2. 一般会計及び特別会計にかかる定期監査結果	2
1) 指摘事項、指導事項、検討事項別の各所管別件数	2
2) 監査の結果	2
a、指摘事項	2
b、指導事項	3
c、検討事項	3

1. 監査概要

1) 監査実施対象

監査は、一般会計及び特別会計にかかる財務に関する事務の執行及び経営にかかる事業の管理について全課、全局及び各種委員会等すべての所管を対象として行った。

2) 監査実施期間

令和元年11月20日（月）から11月27日（水）までの5日間

3) 監査の主眼

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どうか、あるいは経営にかかる事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかどうかの視点から、次の事項について特に重点を置いて実施した。

- a 工事の事務処理状況について
- b 委託事業の事務処理状況について
- c 補助金の交付にかかる事務処理状況について

4) 監査実施方法

それぞれの所管課等にあらかじめ提出を求めた定期監査資料に基づき、本監査の対象を選定し、その関係書類の提出を求めた。

提出された事業の起案書、決定書、契約書等関係書類の監査書類について書面審査、さらに関係職員にヒアリングを行いその内容を確認する方法により実施した。

・提出された定期監査資料一覧

所 管	委 託 100千円/件以上	補助金等の交付状況 100千円/件以上	主要工事 1,000千円/件以上	計
総務課	23 (1)	4 (0)	0	27 (1)
企画振興課	19 (1)	8 (1)	3 (2)	30 (4)
住民課	41 (3)	11 (0)	7 (0)	59 (3)
産業課	21 (3)	23 (1)	3 (0)	47 (4)
建設課	11 (1)	0 (0)	20 (0)	31 (1)
教育委員会	31 (1)	12 (0)	2 (1)	45 (2)
永楽園	16 (1)	1 (0)	0	17 (1)
計	162 (11)	59 (2)	35 (3)	256 (16)

() 内数値は選定した本監査の対象件数

5) 監査結果の区分

監査の結果については、是正または改善を求めることとした事項を次により指摘事項、指導事項及び検討事項に区分しその内容を記載した。

なお、指摘事項については所管名を付記した。

a 指摘事項

- ① 条例、規則等に違反しているもの
- ② 事業費の積算根拠に誤りのあるもの
- ③ 契約書に基づかない行いをしているもの
- ④ 経済性、効率性及び有効性の視点から改善を要するもの
- ⑤ その他指摘するに認められるもの

b 指導事項

- ① 指摘事項に該当するものの内、軽易と認められるもの
- ② その他指導するに認められるもの

c 検討事項

- ① 改善を求める事項が制度等によるものと認められるもので、その改善について検討を要すると認められるもの
- ② その他検討すべきものに認められるもの

2. 一般会計及び特別会計にかかる定期監査結果

1) 指摘事項、指導事項、検討事項別の各所管別件数

	指摘事項	指導事項	検討事項	計	各事項なし
総務課	0	4	2	6	0
企画振興課	0				
住民課	0				
産業課	0				
建設課	0				
教育委員会	0				
永楽園	0				
計	0				

2) 監査の結果

a 指摘事項 無し

b 指導事項（全4件）

- ① 永楽園清掃業務委託料において、契約書と締結書の金額が相違している。
- ② 防災行政無線デジタル等整備実施設計委託業務において、仕様書に記載の町名に誤記がある。契約書の特記事項のISOの書類の添付がない。
- ③ 旧鉄道用地土地分筆登記委託業務において、分筆業務着手前の受益者との間に、売買に係る覚え書き等がない。
- ④ 商業活性化施設運営補助については、補助金額の算定根拠である積算書類が不明瞭。

c 検討事項（全2件）

- ① 永楽園清掃業務委託料において、業務日誌の記載内容が簡素であるので、書式の変更を検討されたい。
- ② ひまわりの里基本計画策定委託業務において、「ひまわりの里基本計画策定委員会」との関連性について、策定委員に対し説明が不足している。

以 上