

令和2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2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3年2月4日（木）から2月10日（水）までの7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	27 (3)	4 (0)	3 (1)	34 (4)
企画振興課	14 (3)	11 (0)	4 (0)	29 (3)
産業課	19 (1)	36 (2)	3 (0)	58 (3)
建設課	21 (2)	2 (0)	32 (1)	55 (3)
住民課	44 (5)	8 (1)	1 (0)	53 (6)
教育委員会	32 (2)	12 (0)	4 (0)	48 (2)
永楽園	18 (2)	1 (0)	1 (0)	20 (2)
計	175 (18)	74 (3)	48 (2)	297 (23)

() 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	7	17
企画振興課	0				
住民課	0				
産業課	1				
建設課	0				
教育委員会	0				
永楽園	0				
計	1				

注) 一事業において指摘事項、指導事項及び検討事項が重複することがあるため
監査対象件数 (23 件) とその合計数 (7+17) は一致していない。

2) 監査の結果

a 指摘事項 (1 件)

- ① 北竜町ひまわり観光協会補助金について、補助金申請書に添付されている予算書の数値に誤りがあった。

b 指導事項 (全 4 件)

- ① **スクールバス運行委託**において契約の際に提出してもらった運転者の免許証の写しがあるが、裏面の写しの提出がない。運転業務委託なので必ず添付すること。
- ② **地域支え合いセンター指定管理委託**において、契約の際に必要な印紙の貼付がない。
- ③ **デイサービスセンター送迎業務委託料**において、契約時の添付書類に運転手の免許証の写しがあるが、裏面の添付がない。運転業務委託なので必ず添付すること。
- ④ **ひまわりの里整地に伴う排水整備工事**において、契約書添付書類の2級土木施工管理技士の免状の写しがない。資格保有者の免状の写しを添付すること。

c 検討事項（全2件）

- ① **デイサービスセンター送迎業務委託料**において、契約書上記載のない諸経費5%が計上されている。必要な経費であるならば契約書に明記すること。
- ② **公営住宅草刈業務委託料**において、契約書上記載のない諸経費5%が計上されている。必要な経費であるならば契約書に明記すること。

以 上