

発 八 監 第 3 1 号
平成 2 3 年 1 月 1 8 日

八 頭 町 長 平 木 誠 様

八頭町議会議長 森 山 大 四 郎 様

八頭町監査委員 田 中 壽 人

八頭町監査委員 池 本 強

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項の規定により定期監査を実施したので、同条第 9 項の規定に基づきその結果を次のとおり報告する。

記

1. 監査の種別 定期監査

監査の期日	監査の対象	監査の範囲
平成 22 年 11 月 16 日 (火)	地籍調査課、男女共同参画センター、農業委員会 議会事務局、上下水道課 人権推進課	平成 22 年 4 月 1 日から 同年 9 月 30 日までに執行された財務に関する事務の執行状況
平成 22 年 11 月 19 日 (金)	保健課、税務課、教育委員会、企画課	
平成 22 年 11 月 22 日 (月)	総務課、船岡支所、八東支所、建設課、産業観光課 福祉環境課	

2. 監査の方法

監査に当たっては、財務に関する事務が法令に基づいて適正かつ効率的に執行されているかに主眼をおき、提出を求めた監査資料を検討し内容を審査したほか、各担当課長等より説明を聴取して実施した。

3. 監査資料

「様式1 職員現況表・事務分掌表」、「様式2-1 平成22年度予算執行状況（歳入）」、「様式2-2 平成22年度予算執行状況（歳出）」、「様式3 平成22年度予算の流用・流用措置状況表」、「様式4 平成22年度国・県からの補助金等の歳入状況表」、「様式5 平成22年度補助金・交付金及び負担金の交付状況表」、「様式6 平成22年度工事執行状況表（工事請負金額300万円以上）」、「様式7-1 事務事業委託契約状況表」、「様式7-2 施設・設備等管理（保守管理）委託契約状況表」、「様式8 賃貸借契約状況」、「様式9 主要施策の執行状況表」、「様式10 町税等の収入状況」、「自動車管理状況」等の提出を求めた。

4. 監査の結果

次のとおりである。なお、軽易な指摘事項については、それぞれ監査の過程において触れたので省略する。

【監査の事項別結果】

1. 予算の執行状況

予算は、目的に従って適正に処理されているものと認められた。

2. 事務処理状況

(1) 収入事務について提出書類を審査した結果、概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

(2) 支出事務について提出書類を審査した結果、概ね適正な事務処理がされているものと認められたが、誤った債権者に支払われた例が見られたので、再発防止に工夫と改善を求めたい。

3. 補助金・交付金及び負担金の交付状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

なお、例年交付されている補助金・交付金について、従来交付されていることで交付目的、効果等についての審査が安易になることが懸念されるので、慎重な事務の執行を求めたい。

4. 工事執行状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

5. 事務事業委託契約状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

6. 施設・設備等（保守管理）委託契約状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

7. 賃貸借契約状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

なお、賃借料が長期にわたって見直されていない例が見られるので、契約に従って適切な見直しを図られたい。

8. 主要施策の執行状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

なお、集中改革プランについて21年度末までの進捗状況は実施数31で55.36%、財政効果として852,809千円で83.6%の実績効果を上げたとしているが、22年度は最終年度であり、具体的な成果と課題を分かり易く整理し、職員はもとより町民に周知を望む。

9. 町税等の収入状況

前年に比べ徴収率の悪化が懸念される。更なる徴収努力を求めたい。

10. 自動車の管理状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

11. 出納員証の交付状況

概ね適正な事務処理がされているものと認められた。

なお、保健課において、出納員証は課長のみで交付されているが、郡家ふれあいドームの使用料を課長以外の職員も扱っている現状を見ると、複数の職員に交付することが適当と思われるので検討されたい。

【各課指摘事項】

○上下水道課・建設課

前年度監査において、上下水道使用料と分担金について滞納が長期にわたるものの整理を指摘したが、事務執行に具体的な改善の跡が見られない。また町営住宅家賃についても長期にわたる滞納が見られる。条例・規則等に従った適切な事務の執行を求めたい。