

発 八 監 第 2 8 号
平成 2 7 年 1 月 1 6 日

八頭町長 吉 田 英 人 様

八頭町議会議長 河 村 久 雄 様

八頭町監査委員 田 中 壽 人

八頭町監査委員 高 橋 信一郎

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 26 年 11 月 14 日(金)	教育委員会事務局、総務課、船岡住民課、八東住民課、福祉環境課、地籍調査課、農業委員会事務局	平成 2 6 年 4 月 1 日から同年 9 月 3 0 日までに執行された財務に関する事務の執行状況
平成 26 年 11 月 19 日(水)	建設課、上下水道課、企画課、人権推進課	
平成 26 年 11 月 20 日(木)	男女共同参画センター、税務課、福祉事務所、産業観光課、議会事務局、保健課	

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26年度予算執行状況（歳入）」、「様式2-2 平成26年度予算執行状況（歳出）」、「様式3 平成26年度予算の充用・流用措置状況表」、「様式4 平成26年度国・県からの補助金等の歳入状況表」、「様式5 平成26年度補助金・交付金及び負担金の交付状況表」、「様式6 平成26年度工事執行状況表（工事請負金額300万円以上）」、「様式7-1 平成26年度事務事業委託契約状況表」、「様式7-2 平成26年度施設・設備等管理（保守管理）委託契約状況表」、「様式8 平成26年度賃貸借契約状況」、「様式9 平成26年度主要施策の執行状況表」、「様式10 平成26年度町税等の収入状況」、「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、概ね目的に従って適正に執行されているものと認められたが、石田橋改良事業41,000千円については、交付金が要求額より少なかったため翌年度へ延期される見込みである。

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。

3. 補助金・交付金及び負担金の交付状況

補助金等の交付状況については、概ね適正な事務処理がされているものと認められた。補助金交付規則の運用が形式的にならないよう留意されたい。

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。
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。
9. 町税等の収入状況
概ね適正な事務処理がされているものと認められた。
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。

【監査意見】

○総務課

学校統合により閉校になる校舎等が総務課管理となるが、財産・備品等の適切な管理を求めたい。

○税務課

滞納が増加している状況であり、徴収専門員の役割・目標を明確にしたうえで、他課の滞納金についても連携し、更なる徴収努力をされたい。

○建設課

町営住宅家賃が多額の滞納額となっている。従来も指摘し改善を求めてきたが、期待した成果が上がっていない。連帯保証人に対する措置及び滞納者に対し、住宅の明け渡しを求める訴訟等具体的措置が必要と思われる。

○教育委員会事務局

平成27年度の中学校統合に向け、学校の備品管理を徹底されたい。所管換、廃棄処分を行うものについては特に注意されたい。また、各学校に対し、学校財産・備品の適切な管理指導を行われたい。

体育施設について、用具・備品等の破損がないか等、定期的点検・確認の必要があると思われる。