

## 令和2年度「監査結果」の報告(令和2年3月～令和3年2月分)

### 監査結果に関する報告

#### 例月出納検査では：

一般会計ほか特別会計、各種基金と歳入歳出外現金の収納事務について、計数の正確性、現金、預金の管理状況などに主眼を置き、その関係帳簿、証書類との照合、支出伝票などを検査しました。

**結果** 令和2年3月分、令和3年2月分の一般会計、国民健康保険事業特別会計、国民健康保険事業特別会計、水道事業会計、寄簡易水道事業特別会計、下水道事業特別会計、介護保険事業特別会計、用地取得特別会計、後

期高齢者医療特別会計の各会計の出納検査と収支月計表記載の計数と関係諸帳簿、証書類による審査や、令和2年4月、令和3年3月例月出納検査日の前月末における各金融機関の預貯金を照合した結果、各会計、各基金や歳入歳出外現金とも計数上の誤りは認められませんでした。

#### 定期監査では：

課(局・室)ごとに、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに所管事務について、収入、支出、契約及び財産管理等が関係法令等に則り、適正かつ正

### 《意見・指摘事項の見方》(監査対象/担当課)

#### 監査委員の意見・指摘事項など

#### 町の改善策など

確に執行されているか監査しました。

**結果** 各所管の所掌事務において、予算の執行事務、収入事務及び現金取扱事務、支出事務、契約

検取事務、財産管理事務について監査した結果、おおむね適正に処理されていると認められました。なお、例月出納検査・定期監査において発言した意見や指摘事項、またそれに対する町の回答や措置状況について、主なものを以下のとおり報告します。

#### ●例月出納検査

##### (出納室)

**監** 出納室で保管している現金を担当課が借用する場合、借用証書に対する現金確認調書について、借入者と返金額の確認者がどちらも担当課長となっているが、同一の者が確認する方法で適切なかを検証されたい。

**町** 現在は、担当課長の責任で現金を確認し、その調書を会計管理者が確認する方法をとっていますが、会計管理者も返金された現金を確認するように改めます。

##### (教育課)

**監** 土佐原地域集会施設の建設工事設計監理支援委託について

は、職員が施工監理を行うことに対する支援を委託したということだが、業者が施工監理をし、その業者を管理するのが行政の役割であるため、施工監理の方法について検証されたい。

**町** 施工監理については、監理受託業者を町が管理し、工事も含めて適切に実施できるよう、施工監理の方法を改めます。

#### ●定期監査

##### (政策推進課)

**監** 総合計画でPDCAサイクルについて謳っているため、事業の適切な効果検証をされたい。

**町** 松田町第6次総合計画まちづくりアクションプログラムに位置付けた「進行管理の考え方」に基づき、年2回を基本とし、その進捗状況等を把握した上で、総合計画審議会において効果検証を実施してまいります。

##### (町民課)

**監** 国民健康保険事業特別会計については、約4千万円の滞納があるため、引き続き滞納整理に努められたい。

**町** 税の公平性という観点から、滞納者に対しては関係課と連

携し、引き続き財産調査等を徹底して、さらなる収納の強化に努めます。

#### (環境上下水道課)

**監** 健康福祉センターに木質バイオマスボイラーを設置することだが、燃料となる木材の確保について、しっかりと計画を立てて進められたい。

**町** 職員及び地域の関係者により木質バイオマスワーキンググループを立ち上げ、木材の確保及び薪製造、運搬等にかかるスキームの検討、調整を行います。

##### (教育課)

**監** 松田小学校の校舎建替工事の際には、授業に支障がでないよう、施工業者へ適切な防音対策を指導されたい。

**町** 学校や施工業者と調整し、授業に支障をきたさないよう、適切な対策を講じてまいります。

#### 監査委員紹介

識見監査委員(代表監査委員)

議会選出監査委員

鍵和田毅志  
おのおの  
大館 秀孝

問 監査事務局

☎(83)1222