

# 平成26年度定期監査結果報告書

平成26年度の定期監査は、地方自治法第199条第4項の規定によって、水上村一般会計、特別会計、歳入歳出の遂行状況並びに基金の運用状況及び関係帳簿、諸書類を審査した結果は次のとおりである。

## 1 審査の対象

- 1) 水上村一般会計
- 2) 水上村国民健康保険特別会計
- 3) 水上村後期高齢者医療特別会計
- 4) 水上村介護保険特別会計
- 5) 水上村簡易水道事業特別会計
- 6) 水上村農業集落排水事業特別会計
- 7) 水上村林業集落排水事業特別会計
- 8) 水上村下水道事業特別会計
- 9) 基金会計
- 10) その他各会計に関する関係帳簿及び諸書類

## 2 審査の期間

平成26年11月11日（火）～14日（金） 4日間

## 3 審査の方法

予算書、予算整理簿、関係帳簿、諸書類及び参考書類等について、各担当者から説明を聴取し、予算執行の適否並びに会計処理の適否、合理的に行政運営が遂行されているか等について慎重に審査を行った。出先機関については、備品の購入状況、現品と備品台帳との突合を併せて実施した。

## 4 総 評

監査の結果、財務を含め事務の執行はおおむね適正に行われており、各種事業についても、全般的に当初の計画どおり、順調に執行されている。

なお、その他各課ごとの指摘及び確認事項等は別紙のとおりである。

## 平成26年度定期監査指摘及び確認事項等

※既に対応済みのものも記載しております。

### 【建設課】

11 / 11 (火) 10:00 ~ 11:56

- ・ 公営住宅等の連帯保証人が亡くなられた場合等は、速やかに連帯保証人の変更手続をされたい。

### 【住民福祉課】

11 / 11 (火) 13:00 ~ 14:50

- ・ 国民健康保険税賦課限度額確認。
- ・ 第6期介護保険料は、大幅な引き上げは必至。

### 【総務課】

11 / 11 (火) 15:10 ~ 16:23

- ・ ふるさと納税に係る御礼の方法確認。
- ・ 光ファイバー敷設状況確認。

### 【経済課】

11 / 12 (水) 10:00 ~ 11:25

- ・ 交付金・補助金等の税の取扱い（償却資産税申告の仕方）について、交付決定通知書に記載されたい。

### 【企画観光課】

11 / 12 (水) 13:00 ~ 14:35

- ・ 第三セクターへ指定管理料として支出すれば請負契約となり、消費税の課税対象となるため、支出する際はその分加味する必要がある。
- ・ 「みずかみ村の水」の今後の活用方法確認。

### 【税務課】

11 / 12 (水) 15:00 ~ 16:24

- ・ 村民が村からの交付金・補助金等により償却資産を取得された場合、所管課からの情報をもとに、償却資産税申告書とチェックされたい。

### 【教育課】 岩野公民館中会議室

11 / 13 (木) 9:30 ~ 10:35

- ・ ALTの休職に伴う代替確認。
- ・ 各学校施設等において毎年修繕が多いため、メンテナンスを業者へ委託し、調査後、一括して修繕した方がコスト削減につながることから、今後において充分検討されたい。
- ・ 学校給食運営状況確認。

【岩野小学校】校長室

11 / 13 (木) 11:00 ~ 11:58

- ・ H26の備品購入の現物確認。
- ・ 備品台帳未掲載分は速やかに掲載されたい。
- ・ 古い備品(S38・S45など)は、「使えないもの」、「使わないもの」を判断し、処分されたい。

〈要望〉

- ・ 特になし

【岩野保育所】事務室

11 / 13 (木) 13:00 ~ 13:20

- ・ H26の備品購入の現物確認。
- ・ アレルギー幼児のアナフィラキシーショック対応方法確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

【水上中学校】校長室

11 / 13 (木) 14:00 ~ 14:45

- ・ H26の備品購入の現物確認。
- ・ 体育館の漏電対応については、耐震化に伴う改修工事に併せて実施予定。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山保育所】事務室

11 / 13 (木) 15:00 ~ 15:30

- ・ H26の備品購入の現物確認。
- ・ 保育所管理規定については、早急に見直しされたい。  
(第18条及び第20条) ※詳細は担当者へ指示済み。

〈要望〉

- ・ 特になし

【湯山小学校】校長室

11 / 13 (木) 15:50 ~ 16:30

- ・ H26の備品購入の現物確認。

〈要望〉

- ・ 特になし

《現地監査箇所》 実施日 11月14日（金）

- ① カントリーパーク管理棟拡張工事（企画観光課）
- ② 宮田公民館駐車場舗装工事（教育課）
- ③ 消防団宮田班積載車倉庫（総務課）
- ④ 汗の原駐車場嵩上げ工事
- ⑤ クロスカントリーコース整備予定地（教育課）
- ⑥ 消防団神揚班積載車倉庫（総務課）