

平成29年度

# 定期監査実施報告書

山江村監査委員

# 定期監査実績

## 1. 監査の期間

平成29年10月23日（月）から平成29年10月25日（水）

## 2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
平成29年10月23日	税務課 産業振興課 健康福祉課
平成29年10月24日	会計室・企画調整課 (現地調査含む)
平成29年10月25日	教育委員会 建設課 総務課

## 3. 監査の方法

監査の実施に当たっては、村の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。村の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかを主眼とし、各課局から提出された監査資料に基づき関係職員から説明を聴取する。

工事等監査については、9月末現在における発注工事の中から抽出し、計画・設計・積算・契約・施工・検査等の関係書類を監査するとともに、現地調査により施工状況を確認する。

## 4. 監査にあたっての主眼点

- (1) 予算の執行は適正であるか
- (2) 徴収・滞納整理事務は適正に行われているか
- (3) 各種補助金等の支出は適正であるか
- (4) 業務委託の契約事務は適正であるか
- (5) 工事請負契約の契約事務は適正であるか
- (6) 工事施工は適切か

5. 各課局監査事項（■書類のみ ◆書類及び現地調査）

担当課局	監査事項
会計室	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 29 年 9 月末の基金及び預金残高等</li> <li>■平成 29 年度一般会計・特別会計歳入歳出執行状況</li> </ul>
総務課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 29 年度公会計（統一モデル）経年財務書類作成支援業務委託</li> <li>■平成 29 年度山江村公共施設清掃業務委託（第 1 工区）</li> </ul>
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆平成 29 年度合戦峰地区駐車場造成工事（山企工第 2 号）</li> <li>■平成 29 年度やまえ栗の海外販路開拓に係る業務委託（山企業委第 2 2 号）</li> </ul>
税務課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 29 年度土地情報管理システム保守業務委託</li> <li>■固定資産税土地評価業務委託</li> </ul>
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■戸籍情報システムサポート業務委託</li> <li>■平成 29 年度国民健康保険システム改修業務委託（制度改正への対応のための自庁システム改修）</li> </ul>
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 29 年度山江村農村環境改善センター大会議室空調取替工事</li> <li>■平成 29 年度森林環境保全直接支援事業（下刈り）</li> </ul>
建設課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■椎谷地区配水管布設工事（1 工区）</li> <li>■村道維持管理業務委託（除草作業）総延長 L = 91.8 k m 23 路線</li> </ul>
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> <li>■学校給食食材購入助成金（山田小学校）</li> <li>■山江村体育協会補助金</li> </ul>

※各事業等の詳細確認（ヒアリング）については、当日監査委員より随時連絡いたします。

※関係書類につきましては、前日までに監査室へ搬入をお願いします。

※24日午後に現地調査を行う予定です。

平成29年9月末現在の歳入歳出の執行状況（一般会計）

【歳入】

(単位：円・%)

番号	科目	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許収入済額
1	村 税	202,737,000	116,344,670	57.39%	
2	地 方 譲 与 税	38,114,000	10,403,000	27.29%	
3	利 子 割 交 付 金	150,000	115,000	76.67%	
4	配 当 割 交 付 金	295,000	105,000	35.59%	
5	株式等譲渡所得割交付金	10,000	0	0.00%	
6	自動車取得税交付金	5,752,000	2,827,000	49.15%	
7	地方特例交付金	619,000	724,000	116.96%	
8	地 方 交 付 税	1,504,000,000	1,119,943,000	74.46%	
9	交通安全対策特例交付金	307,000	262,000	85.34%	
10	地方消費税交付金	52,290,000	30,384,000	58.11%	
11	分担金及び負担金	14,850,000	6,327,100	42.61%	
12	使用料及び手数料	47,438,000	20,423,580	43.05%	
13	国 庫 支 出 金	469,773,000	120,814,822	25.72%	45,487,000
14	県 支 出 金	194,146,000	13,975,956	7.20%	
15	財 産 収 入	39,164,000	4,411,072	11.26%	
16	寄 附 金	15,600,000	3,622,600	23.22%	
17	繰 入 金	168,269,000	0	0.00%	
18	繰 越 金	301,148,000	301,148,289	100.00%	19,618,000
19	諸 収 入	52,896,000	6,271,919	11.86%	
20	村 債	537,800,000	13,600,000	2.53%	13,600,000
	歳入合計	3,645,358,000	1,771,703,008	48.60%	78,705,000

【歳出】

(単位：円・%)

番号	科目	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額
1	議 会 費	60,326,000	31,867,909	52.83%	
2	総 務 費	805,856,000	193,720,602	24.04%	0
3	民 生 費	659,076,000	251,886,386	38.22%	
4	衛 生 費	432,918,000	89,700,956	20.72%	
5	農 林 水 産 業 費	303,799,000	69,020,038	22.72%	2,720,000
6	商 工 費	51,747,000	25,527,653	49.33%	
7	土 木 費	553,933,000	156,469,539	28.25%	121,928,288
8	消 防 費	104,911,000	63,738,288	60.75%	
9	教 育 費	271,717,000	103,209,613	37.98%	
10	災 害 復 旧 費	4,500,000	257,040	5.71%	
11	公 債 費	345,096,000	152,975,650	44.33%	
12	予 備 費	51,479,000	0	0.00%	
	歳出合計	3,645,358,000	1,138,373,674	31.23%	124,648,288

平成29年9月末現在歳入歳出の執行状況（特別会計）

【歳入】

（単位：円・％）

会計名	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許費 収入済額
国民健康保険事業会計	672,226,000	249,215,928	37.07%	
簡易水道事業会計	188,635,000	29,913,479	15.86%	
農業集落排水事業会計	141,818,000	23,857,519	16.82%	
介護保険事業会計	496,090,000	219,897,302	44.33%	
後期高齢者医療事業会計	34,959,000	8,985,967	25.70%	
ケーブルテレビ事業会計	74,169,000	17,781,582	23.97%	1,390,000
歳入合計	1,607,897,000	549,651,777	34.18%	1,390,000

【歳出】

（単位：円・％）

会計名	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許費支 出済額
国民健康保険事業会計	672,226,000	239,421,308	35.62%	
簡易水道事業会計	188,635,000	77,166,380	40.91%	
農業集落排水事業会計	141,818,000	53,330,094	37.60%	
介護保険事業会計	496,090,000	157,253,850	31.70%	
後期高齢者医療事業会計	34,959,000	5,320,169	15.22%	
ケーブルテレビ事業会計	74,169,000	16,620,288	22.41%	1,424,000
歳出合計	1,607,897,000	549,112,089	34.15%	1,424,000

## 6、指摘事項

特になし

- ・軽微な事項については監査時に担当課へ指導及び総務課長への講評で対応。

(監査報告のまとめ)

全般的に、各課年度事業計画等の公共工事、業務委託、補助金交付の実施については、財務規則、公共工事入札・契約、業務委託契約、補助金交付要項などによる事務処理業務が適正に行われており、概ね良好と認められる。ただ、施工伺、入札通知書については、各課様式に違いがあるため、今後は統一様式で事務処理されたい。また、業務委託においても、必要に応じ検査員、監督員を適切に任命されたい。

## 参考資料

- ・平成 29 年 9 月末現在歳入歳出の執行状況
- ・平成 29 年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・平成 29 年度基金別集計表
- ・平成 29 年度基金別明細
- ・平成 29 年度証書別基金明細
- ・預金残高証明書
- ・税の徴収率比較表（一般会計・国民健康保険会計）
- ・平成 29 年度滞納整理実施件数（平成 29 年 4 月～9 月末）
- ・平成 29 年度不能欠損予定額一覧表