

発 日 監 第 1 9 号
令和元年11月21日

日 南 町 長 中村 英明 様
日南町議会議長 山本 芳昭 様

日南町監査委員 藤森 高善

日南町監査委員 岩崎 昭男

令和元年度定期監査（第1回）の結果について

地方自治法第199条第4項の規定により実施した監査の結果に関する報告を、同法同条第9項の規定に基づき、次のとおり提出します。

なお、同条第12項の規定により、当該監査の結果に基づき又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を監査委員まで通知してください。

令和元年度定期監査（第1回）の結果

1. 監査の期間

令和元年10月24日

2. 監査を実施した事項

令和元年度（第1回）は、特に次の点について監査を行った。

(1) 総務課

- ・ 公用車購入 2 台
- ・ 自衛消防団用可搬ポンプ購入 2 台
- ・ 日南町避難所整備事業補助金（三栄公民館）

(2) 企画課

- ・ 県内 2 市 4 町基幹システム共通化の進捗状況
- ・ 日南町Uターン等ナイター相談会実施内容及び執行経費
- ・ 各地域振興センターの通帳管理状況

(3) 住民課

- ・ 県内 2 市 4 町基幹システム共通化による納期の検討状況
- ・ 個人番号カードの発行状況
- ・ 老朽危険家屋等解体撤去補助金の活用状況

(4) 福祉保健課

- ・ 介護福祉人材育成奨学金、介護福祉人材支度金の活用状況
- ・ 公用車購入
- ・ がん検診の結果表及び紹介状について→どのような流れで該当者に送付されているか。

(5) 農林課

- ・ 集落営農体制強化支援事業費補助金の活用状況（笠木営農組合、矢戸農家組合）
- ・ 間伐等請負事業の進捗（発注）状況
- ・ 【繰越】環境林管理事務所給水装置修繕

(6) 建設課

- ・【繰越】 林道船通山線法面修繕事業委託業務
- ・【繰越】 町道宮田飛時原線落石対策工事
- ・【繰越】 林道小熊井線災害復旧工事 進捗状況
- ・【繰越】 遠方監視装置整備 進捗状況

(7) 教育課

- ・小・中学校 電子黒板用ノートパソコン導入事業
- ・【繰越】 続日南町史編集校正印刷製本等業務委託の進捗状況
- ・日南町体育館 涼風機一式購入

(8) 日南病院

- ・医事課システムクライアント更新

3. 監査の範囲及び方法・結果について

監査項目のうち工事関係及び委託関係事業については、事前に監査調書作成を求めた。提出された監査調書の項目に基づき、担当課長・担当職員に説明を受け、監査委員が起案文書、入札関連書類及び契約書類等の調査をするなどの方法により実施した。

なお、監査調書作成を行わない監査項目については、事務事業の実施内容等を監査委員が担当課長・担当職員から聞き取りをするなどの方法により実施した。

監査の結果、おおむね適正に処理されているものと認められたが、次の事項については、改善の検討や適正処理をされるよう要望する。

なお、指摘するには至らなかったが、監査を執行するなかで、改善・検討を要する事項については、その旨指示した。

(1) 監査における指摘事項の改善について

昨年度の第2回定期監査、また平成30年度決算審査においても契約書や検査調書などの重要書類の不備（誤り）を指摘した。そして今回の定期監査でも、総務課の公用車と自衛消防団用可搬ポンプの購入の書類、また日南病院の医事課システムクライアント更新の書類に不備があり、依然として改善した様子が見られない。

早急に改善策を講じられるよう要望する。

(2) 公費で支出すべきものを一時的に私費で支払っていたことについて

日南町Uターン等ナイター相談会の会場使用料の支払いが職員の個人名義のクレジットカードで行われていた。担当職員からの説明では、当該会場はインターネット予約・決済で借りる方式であり、決済にはクレジットカードが必要であったとのことだが、支出方法は法令・財務規則等に従い行われたい。

(3) 支出負担行為の事務処理の遅れについて

続日南町史編集校正印刷製本等業務は、平成30年度に契約した繰越事業であるにもかかわらず、定期監査時点においても支出負担行為が財務会計システムに未入力であった。

支出負担行為をする時期は、財務規則第51条の別表第1により適正に処理されたい。