

発日監第25号  
令和2年12月2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2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14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2年度定期監査（第1回）の結果

### 1. 監査の期間

令和2年10月21日、22日

### 2. 監査を実施した事項

令和2年度定期監査（第1回）は、特に次の点について監査を行った。

#### (1) 出納室

- ・普通財産証券等の確認

#### (2) 総務課

- ・特別定額給付金
- ・庁舎エレベーター保守料

#### (3) 企画課

- ・電算保守委託料
- ・住宅改修等補助金利用状況
- ・仲人報奨金交付状況
- ・社員住宅改修費補助金利用状況

#### (4) 住民課

- ・旅券交付端末システム年間保守料
- ・日南町家庭用発電設備等導入推進補助金利用状況
- ・日南町老朽危険家屋解体撤去補助金利用状況

#### (5) 福祉保健課

- ・おでかけタクシー助成金利用状況
- ・老人クラブ活動助成補助金申請状況
- ・在宅育児支援金支給状況

#### (6) 農林課

- ・意欲ある農業者支援助成事業補助金利用状況
- ・日南町原木価格安定対策事業費補助金の実態
- ・林業アカデミー実習棟建設工事（解体工事）

#### (7) 建設課

- ・町道奥栗谷線法面对策工事
- ・町道生山印賀線道路改良工事（2工区）
- ・遠方監視装置設置工事
- ・日南橋・桜原橋老朽管添加工事
- ・緊急通報装置設置工事
- ・集排設備工事等資金融資預託金利用状況

#### (8) 教育課

- ・人材育成奨学資金貸付金、返還金の状況
- ・日南町総合文化センターエレベーター改修工事

#### (9) 日南病院

- ・地域連携室改造工事
- ・フリー接続用無線LAN設備等工事

### 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、事前に監査調書の作成を求め、提出された監査調書の項目に基づき、担当課長・担当職員から説明を受け、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、監査調書の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、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求める。

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) 前金払いについて

地方公共団体が締結する契約は、契約の相手方の契約履行確認をした後に代金を支払うのが原則である。前金払いは経費の性質上前金をもって支払いをしなければ事務に支障を及ぼすような経費に限られるもので、法令で認められた特例と解される。

次の委託契約は、前金払いをすべき合理的な理由がないにも関わらず、契約書に前払い条項を定め支払いを行っていた。契約書の支払いに関する条項を見直し、契約履行確認をした後、支払うこととされたい。

①旅券交付端末システム保守業務委託契約（住民課）

契約期間 令和2年4月1日～令和3年3月31日

契約金額 35,200円

支払金額 35,200円 支払日 令和2年6月18日

②電算保守業務委託契約（企画課）

契約期間 令和2年4月1日～令和3年3月31日

契約金額 9,755,449円

支払金額 4,752,924円(4月～9月分) 支払日 令和2年6月25日

③庁舎エレベーター保守業務委託契約（総務課）

契約期間 令和2年4月1日～令和3年3月31日

契約金額 686,400円

支払金額 686,400円 支払日 令和2年6月18日

(2)契約事務処理について

日南病院の「フリー接続用無線LAN設備等工事」において、予定価格が定められていない、契約書に仕様書の添付がなされていない、工事担当職員と検査員が同一人であるなど初歩的なミスが多々見受けられた。

契約事務における不適切な事務処理においては、前例踏襲による改革・改善の意識不足や基本的事項の認識不足によるところが大きいと思われる。今後は、日南町財務規則等の再確認や指名審査委員会での確認などにより適正な事務処理に努められたい。