

平成 2 2 年度

定期監査報告書

下諏訪町監査委員

22 監委第 22 号
平成 22 年 12 月 3 日

下 諏 訪 町 長 青 木 悟 様
下 諏 訪 町 議 会 議 長 山 田 貞 幸 様
下 諏 訪 町 教 育 委 員 会 委 員 長 吉 澤 哲 郎 様
下 諏 訪 町 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長 田 中 良 治 様
下 諏 訪 町 農 業 委 員 会 会 長 宮 坂 昌 秀 様
下 諏 訪 財 産 区 議 会 議 長 菅 沼 一 幸 様

下 諏 訪 町 監 査 委 員
山 田 潔
中 村 光 良

平成 22 年度定期監査の結果報告について

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 4 項及び下諏訪町監査委員条例（昭和 49 年町条例第 21 号）第 2 条の規定に基づき、平成 22 年度定期監査を実施したので、その結果を同法同条第 9 項、第 10 項及び第 11 項の規定により報告します。

目 次

	ページ
1 定期監査日程	1
2 現地監査日程	2
3 監査の対象及び方法	3
4 監査の結果	3
5 監査の所見	4
6 平成21年度定期監査結果（所見）と措置状況	6
7 関係団体の会計業務受託一覧	8

1 定期監査日程

平成22年度定期監査日程表

月 日	曜日	課 等 名	場 所 等
11月 1日	月	1 下諏訪中学校 【9:30～10:30】	各 学 校
		2 社 中 学 校 【10:40～11:40】	
		3 南 小 学 校 【13:40～14:40】	
		4 北 小 学 校 【14:50～15:50】	
11月 2日	火	1 住 民 環 境 課 【9:30～12:00】	監 査 委 員 室
		2 教 育 子 ども 課 【13:30～16:00】	
11月 4日	木	1 建 設 水 道 課 【9:30～12:00】	監 査 委 員 室
		2 健 康 福 祉 課 【13:30～16:00】	
11月 5日	金	1 税 務 課 【9:30～12:00】	監 査 委 員 室
		2 産 業 振 興 課 【13:30～16:00】	
11月 8日	月	1 総 務 課 【9:30～12:00】	監 査 委 員 室
		2 特 養 老 人 天 白 【13:30～15:00】	特 養 老 人 天 白
		3 消 防 署 【15:15～16:45】	消 防 署
11月 9日	火	1 議 会 事 務 局 【9:30～10:30】	監 査 委 員 室
		2 会 計 課 【10:30～11:30】	
		3 現 地 監 査 【13:30～15:30】	別 紙 に よ る
11月15日	月	ア 第一保育園 【9:00～9:50】 イ 第二保育園 【10:00～10:50】 ウ 一ツ浜保育園 【11:00～11:50】 エ 第五保育園 【13:30～14:20】 オ 第六保育園 【14:30～15:20】 カ 第三保育園 【15:30～16:20】	各 保 育 園

2 現地監査日程

現地監査日程表

月 日	監 査 箇 所	監 査 時 間	関係課等
11月 9日(火)	老人福祉センター ・浴場等改修工事	【13:30～14:00】	健康福祉課
	国道20号舗装改修に伴う 公共下水道鉄蓋調整工事	【14:05～14:20】	建設水道課
	歩道改良工事 ・町道西大路線(第1工区) ・町道西大路線(第2工区)	【14:25～14:40】	建設水道課
	ソーラー街路灯設置工事	【14:45～15:05】	建設水道課
	下諏訪町総合文化センター ・直流電源装置改修工事	【15:10～15:30】	教 育 こども課

3 監査の対象及び方法

平成22年度の上半期（4月～9月）における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理状況について、下記の指定資料の提出を求め、諸帳簿・書類の照合等と併せて関係職員からの説明を受け、質疑応答を交えながら実施した。

また、工事現場等に出向き関係職員から説明を受け現地検証を実施した。

さらに、前年度の監査指摘事項に係る措置状況の報告を受け、再確認をした。

指定資料

職員配置・事務分掌

書類目録

予算執行状況＜歳入・歳出＞

工事実施状況

公有財産増減状況（土地及び建物）＜取得・処分＞

備品購入・不用決定（所管換）状況＜購入・不用決定（所管換）＞

業務委託状況

主な行事等の状況

重点施策の進捗状況

主な業務概要・事務事業実績

前回監査の状況及び指摘事項の処理状況

その他 (1) 保育園関係 (2) 学校関係 (3) 水道事業関係

各課添付資料

4 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理状況は、全般を通じ、その処理状況は適正と認められた。しかし、一部事務処理に検討・改善を要する事項が認められたので、次に記述する所見を踏まえて、一層適正な事務の執行に努められたい。なお、軽易な事項については、それぞれ口頭での指導も併せて行った。

5 監査の所見

(1) 予算の執行状況について

平成22年9月末現在の歳出について各事業別・節別の執行率が10%未満で予算残額が100万円以上のものについて担当係に今後の執行予定を聴取した結果、契約差金等の不用額のほか今後支払い予定が組まれているものであり、適正な予算執行と判断した。

(2) 町税等の徴収事務について

収納対策室を設置し徴収事務体制の強化が図られ、さらに定期的な電話催告に課全体で取り組むなど滞納が生じにくい環境整備への努力がされていることは評価する。今後も現年に重点をおき、滞納の発生防止に努めていただきたい。高額滞納者に対しては公平性の観点からも県税収納対策室とも連携して徹底した対策を検討し、特段の努力をされたい。

(3) 施設預かり金銭等の管理について

福祉施設で保管している入所者の金銭等は、内部の検査体制が確立されており、適正に管理されていた。今後も引き続き的確に処理願いたい。

(4) 保育園の給食材料納品時の検査について

保育園に納品される給食用材料の納品検収については、調理員により発注書・納品書によるチェックが行われ概ね適正な処理がされていた。

(5) 関係団体会計受託業務について

7課12係で取り扱っている33の団体会計について預金通帳・関係諸帳簿及び伝票について精査した結果、各課とも概ね良好に処理されていた。引き続き団体独自で会計処理ができるよう検討いただきたい。

(6) 備品購入・不用決定（所管換）について

平成22年度上半期に購入又は所管換された備品について、抽出して現物確認及び備品台帳への登載等調べたところ各課とも概ね良好に処理されていた。平成23年度には保育園が3園体制となり統合されるので、現物を確認のうえ確実な引継がなされるよう願いたい。

(7) 文書管理について

文書取扱主任者の指示のもと、概ね適正に処理されていた。文書処理簿や決裁文書の期日欄への記載漏れが散見されたので、文書回覧の際には職員間で相互に記載漏れ等がないか確認するなどして確実な文書処理が行われるよう指示徹底願いたい。

(8) 出勤簿・旅行命令簿について

休日の出張の記載については、「出張」と「押印」の並記が見られるので再度統一徹底されたい。

(9) 書類等の訂正について

書類、伝票等の訂正については、修正液を使用したものが散見された。文書公開の時代でもあり訂正の経過がわかるよう「見え消し」を再度指示徹底されたい。

(10) 低入札価格工事について

上半期に低入札価格調査委員会で審査された件数は3業者3件であった。当該工事については、品質確保のため追跡管理を怠らないよう監視されたい。

年度後半においても、引き続き厳しい行財政環境を踏まえ、さらに徹底した経費節減に努め、次年度の財源確保に資する繰越金の確保を図るとともに適切な予算執行を心掛け、法令等に基づく事務処理の合理性・効率性の確立を図り、安心・安全のまちづくり実現のため、職員一丸となって町政運営に取り組まれるよう期待する。

指摘された事項については、各課において対処されたい。

6 平成21年度定期監査結果（所見）と措置状況

（監査の所見）

(1) 予算の執行状況について

平成21年9月末現在の歳出について各事業別・節別の執行率が10%未満で予算残額が100万円以上のものについて担当係に今後の執行予定を聴取した結果、契約差金等の不用額のほか今後支払い予定が組まれているものであり、適正な予算執行と判断した。

(2) 町税等の徴収事務について

夜間滞納整理・全課動員滞納整理等の特別施策を実施し、コンビニエンスストアによる収納を進めるなど滞納が生じにくい環境を整備して収納率の向上に努力されていることは評価する。今後も現年に重点をおき、滞納の発生防止に努めていただきたい。特に高額滞納者に対しては公平性の観点からも徹底した対策を検討し、特段の努力をされたい。

(3) 施設預かり金銭等の管理について

福祉施設で保管している入所者の金銭等は、部内の検査体制が確立されており、的確に管理されていた。今後も引き続き的確に処理願いたい。

(4) 保育園等の給食材料納品時の検査等について

保育園等に納品される給食用材料の納品検収については、調理員により発注書・納品書によりチェックが行われ概ね適正な処理がされていた。

(5) 関係団体会計受託業務について

7課12係で取り扱っている36の団体会計について預金通帳・関係諸帳簿及び伝票について精査した結果、各課とも概ね良好に処理されていた。また、1団体の会計業務が関係団体に移

（措置状況）

今後も適正な予算執行に努めます。

町税については現年度に重点を置き、督促状、催告書の発送、年度末一斉・全課一斉・夜間集中の滞納整理、休日納税相談窓口、コンビニ収納を実施し、収納率の向上、滞納の発生防止に努めています。

高額滞納者については、従来に対応に加えて併任協定している県税徴収対策室と連携を取り、2ヶ月程度程度専門徴収員が町に駐在する中で、呼出納税相談、預金等財産調査、差押え等の滞納処分を強化しております。

今後も適正的確な処理に心掛けます。

今後も適正的確な処理に心掛けます。

関係団体の設立の経緯や町の施策を町に代わり事業推進している団体についての事務局移行は難しいが、今後、規約の改正を含め、事務局、会計処理について関係団体と話し合いをしていきます。

行したことを確認した。引き続き団体
独自で会計処理ができるよう検討いた
だきたい。

- (6) 備品購入・不用決定(所管替)について
平成21年度上半期に購入又は所管
換された備品について、抽出して現物
確認及び備品台帳への登載等調べたと
ころ各課とも概ね良好に処理されてい
た。今後も人事異動の際には、現物を
確認のうえ確実な引継がなされるよう
願いたい。

- (7) 文書管理について
文書取扱主任者の指示のもと、概ね
適正に処理されていた。一部に決裁日
等の記載漏れがあったので見直しを指
示願いたい。

- (8) 出勤簿・旅行命令簿について
旅行命令簿に記載された旅行日と出
勤簿の記載が異なるものが見受けられ
たので正確な記載を求める。また、休
日の出張の記載について再度徹底願
いたい。

- (9) 書類等の訂正についてについて
書類、伝票等の訂正については、修
正液を使用したものが散見されたので
再度指示徹底されたい。

- (10) 低入札価格工事について
上半期に低入札価格調査委員会で審
査された件数は12業者16件であっ
た。当該工事については、品質確保の
ため追跡管理を怠らないよう監視され
たい。

- (11) 取得財産の登記について
取得した財産の登記完了日が契約日
に比べ遅いものが散見された。関係
課の協力を得て契約後速やかに登記を
行われたい。

課長会、文書主任者会議を通じ帳簿と
現物確認の突き合わせを指示徹底し、適
正な管理に努めます。また、異動時の引
継についても徹底します。

文書主任者会議を通じ、文書を綴る際
の再確認など、決裁漏れ、記載漏れがな
いよう徹底します。

課長会、文書主任者会議を通じて記載
事項の徹底を指示するとともに、課内会
議を通じて記載漏れがないよう徹底しま
す。

課長会、文書主任者会議を通じ徹底し
ます。

調査委員会では、委員長から監督体制
の強化、十分な監視を指示しており、工
事担当課も設計書どおり施工されている
か、粗悪材料が使用されていないかなど
原則毎日現場で確認を行っています。今
後も引き続き適正な管理を心掛けます。

関係課と連絡を密にし速やかな登記処
理に努めます。

7 関係団体の会計業務受託一覧

課名	係名	関係団体の名称等	現金の保管方法	
総務課	企画係	下諏訪町区長会	普通預金	
		名刺交換会	普通預金	
	庶務人事係	下諏訪町職員互助会	普通預金	
住民環境課	生活環境係	下諏訪町衛生自治会連合会	普通預金	
		下諏訪町諏訪湖浄化推進連絡協議会	普通預金	
			積立式定期預金	
健康福祉課	福祉係	下諏訪町民生委員協議会	普通預金	
		生活改善実行委員会	普通預金	
		日赤長野県支部下諏訪町分区	普通預金	
	保健予防係	下諏訪町保健補導委員会連合会	普通預金	
		下諏訪町地域包括医療推進協議会	普通預金	
			普通預金	
産業振興課	商工観光係	下諏訪観光協会	普通預金	
			定期預金	
		下諏訪観光協会(レコード特別会計)	普通預金	
		水月公園桜等検討委員会	定期預金	
		お舟祭り実行委員会	普通預金	
			定期預金	
		八島高原を美しくする会	普通預金	
		御柱祭実行委員会	普通預金	
		八島ビクターセンターあざみ館	普通預金	
		八島ビクターセンターあざみ館(物販)	普通預金	
	下諏訪町工業振興協議会	普通預金		
	農業委員会	下諏訪町即売会	普通預金	
	農林係	下諏訪町農業祭	普通預金	
		下諏訪町農業技術者連絡協議会	普通預金	
		下諏訪町家畜防疫協会	普通預金	
		緑の募金	普通預金	
		御柱の森づくり協議会	普通預金	
	建設水道課	水道温泉経理係	長野県温泉協会下諏訪支部	普通預金
	消防課	庶務係	下諏訪町消防団	普通預金
下諏訪町防犯協会			普通預金	
予防係		諏訪地方危険物安全協会下諏訪支部	普通預金	
教育こども課	体育係	長野県ボート協会	普通預金	
		信毎諏訪湖レガッタ	普通預金	
		長野県ボート協会艇使用料積立	普通預金	
		ナックルフォア艇・エルゴメーター使用料	普通預金	