

令和元年度
定例監査報告書

定期監査
財政援助団体等監査

令和2年2月28日

西川町監査委員

目 次

定期監査	1
1 監査の期間	1
2 監査の執行者	1
3 監査実施部局	1
4 監査の方法	2
5 監査の結果	2
6 意見及び指導事項	2
(1) 現地監査	
(2) 各部局業務に対する意見	
財政援助団体等監査	5
1 監査の期間	5
2 監査の執行者	5
3 監査を行った団体及び担当課	5
4 監査の方法	5
5 監査の結果と意見	5
6 各団体の業務に対する意見等	6

定期監査

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づき、町の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理についての監査を実施した。

1 監査の期間 令和元年10月23日～2年1月31日

2 監査の執行者 西川町監査委員 高橋 将
西川町監査委員 荒木 俊夫

3 監査実施部局

部 局	実地監査及び本監査会場	監 査 日
総務課	大井沢温泉館前 (同報系防災行政無線屋外拡声装置移設工事)	10月23日
産業振興課	海味地内(啓翁桜団地造成工事/H30繰越)	
学校教育課	西川中学校(冷暖房設備工事/H30繰越)	
建設水道課	町道桂林線(道路改良工事)	
	町道黒森海の宿線(道路災害復旧工事)	
	町道綱取入間線(橋梁補修工事)	
生涯学習課	交流センターあいべ	1月10日
町民税務課	役場第3委員会室	
町立病院	町立病院	1月15日
商工観光課	役場第3委員会室	1月17日
出納室		
西川小学校	西川小学校	1月20日
大井沢支所	大井沢支所	
学校教育課	役場第3委員会室	1月22日
議会事務局		
農業委員会	役場第3委員会室	1月24日
産業振興課		
健康福祉課	にしかわ保育園、保健センター	1月27日
総務課	役場第3委員会室	1月29日
政策推進課		
建設水道課	水道管理センター	1月31日

4 監査の方法

監査にあたっては、以下の3点などに主眼をおき、財務事務に関する書類の提出を求め、これを基に諸帳簿等書類を試査し、所管課長等から説明を受けるとともに関係職員から聞き取りを行った。

また、必要に応じて事前に現地調査を行った。

- (1) 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
- (2) 町の経営に係る事業の管理が、計画的かつ効率的に行われているか
- (3) 事務事業の執行に係る工事・業務委託等について、契約事務及び当該工事の設計、施工等が適正に行われているか

5 監査の結果

事務事業については概ね適正に執行されていると認められる。今後とも適正な事務執行並びに事業管理等を行っていただきたい。

6 意見及び指導事項

(1) 現地監査

現地監査では、書類及び現地確認を行った。

業務は適正に処置されていると認められる。

(2) 各部局の業務に対する意見

総務課

項目	意見等
契約保証金	建設水道課で執行された「除雪ドーザ売払契約」について、契約保証金が納付されていない。免除するのであれば、免除条項に合致するかどうかを確認すべきである。 例月出納検査の際、即納すれば契約保証金を免除できるとの説明であったが、契約マニュアルにもあるとおり、即納は免除条件ではなく契約そのものを省略できる要件である。この点について、財政担当課として全庁へ周知及び指導願いたい。
1者 随意契約	松ヶ沢堆積場管理業務委託を森林組合との1者随意契約としているが、業務内容から他の者でも十分業務を行うことが可能であり、適当と言えない。
契約金額 との差異	小山鉦山鉦害防止坑内水中和処理管理業務委託について、契約金額と着手届の金額に差異があった。
入札時の 工事内訳書	上間沢・入間モーターサイレン取替工事について、入札金額と工事内訳書の合計金額は合致しているが、工事内訳書の中で、工種毎の金額を合計すると、その合計金額と合致しない。これは、本来無効な入札として取り扱うべきである。このようなことが起きる要因は、開札時のチェックがなされていないからで、今後このようなことが起きないように、対応を検討されたい。

政策推進課

項目	意見等
ふるさと納税	ふるさと納税について、返礼率の制限により寄付額が大幅に落ち込んでいる。今後の拡大について検討されたい。

産業振興課

項目	意見等
契約保証金免除	地ビール工場麦汁冷却機用ガスケット購入について、契約保証金が徴されていないが、免除する要件を満たしているかどうかの確認がなされていない。
支出科目	発芽胚芽米製造施設フレキシブルコンテナパック設備取付の代金を修繕費で支出しているが、工事内容は施設の機能向上を図るもののため、15節「工事請負費」で支出すべきである。

商工観光課

項目	意見等
補助金の効果等の検証	国際観光誘客推進事業の補助金、負担金について、その事業内容及び効果の検証を行う必要がある。

建設水道課

項目	意見等
委託契約の整理	西川浄化センター維持管理業務委託について、元請業者と汚泥の搬出、処分を含めて契約している。更に汚泥の処理区分ごとに別契約を行っているが、元契約との関係が整理されていない。
1者随意契約	上水道関係施設等環境整備委託を森林組合との1者随意契約としているが、業務内容から他の者でも十分業務を行うことが可能であり、適当と言えない。

町立病院

項目	意見等
三六協定	三六協定を締結していることをふまえ、協定時間を超える場合には協議書を締結すること。

学校教育課

項目	意見等
給食費の管理	給食費（材料費）について、その1/2を町が補助していることを考慮し、材料仕入れの内容や単価についても担当課として管理を行うこと。

生涯学習課

項目	意見等
一部完成部分 相当の支払い	月山湖カヌースプリント競技場設計委託のうち、アンカー部分について早期に工事の執行を行う必要があることから、一部完成検査を行い、その部分の成果を引き受けており、一部完成部分相当の委託料を支払わなければならないが、支払われていない。
施行計画書	月山湖カヌースプリント競技場アンカー設置工事について、施行計画書が提出されていない。
検査書類の 日付の食い違い	月山湖カヌースプリント競技場アンカー設置工事について、完成検査時に検査員に提出する監督職員工事成績評定表が、完成検査後に提出されていた（各書類の日付の関係から）。

全般

項目	意見等
公文書の訂正	公文書の訂正に修正インクを用いる事例が見られる。見え消しと訂正印を用いること。

その他

町民税務課、健康福祉課、出納室、議会事務局、農業委員会、西川小学校、大井沢支所については特に意見なし。

財政援助団体等監査

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、補助金、交付金、負担金、貸付金等の財政援助をしている事業並びに、事業委託、施設管理委託をしている事業に関する監査を実施した。

1 監査の期間 令和2年1月17日～27日

2 監査の執行者 西川町監査委員 高橋 将
西川町監査委員 荒木 俊夫

3 監査を行った団体及び担当課

団体名	担当課	監査日
西川町商工会	商工観光課	1月17日
月山朝日観光協会	商工観光課	1月17日
株式会社米月山	産業振興課	1月24日
西川町総合開発株式会社	産業振興課 建設水道課	1月24日
西川町社会福祉協議会	健康福祉課	1月27日

4 監査の方法

監査にあたっては、関係書類の提出を求めてこれを確認するとともに、関係者に説明を求め、聞き取りを行った。

5 監査の結果と意見

事務の執行については概ね適正に処置されていると認められる。

今後とも適正な運営管理と指導管理、支出管理を行い、補助金等が有効に活用されるようにしていただきたい。

6 各団体の業務に対する意見等

	団体名	意見等
1	西川町商工会	・月山朝日観光協会との連携を図り、商工観光産業振興に努めていただきたい。
2	月山朝日観光協会	・法人化をふまえ、今後は自立化を目指した自主財源確保に努めていただきたい。 ・組織強化を図るためにも関係者や支援者等の会員拡大を図っていただきたい。
3	株式会社米月山	・企業努力により黒字で推移しているので、今後も増収増益に努めていただきたい。
4	西川町 総合開発株式会社	・経営基盤をしっかりと固め、増収増益に努めていただきたい。
5	西川町 社会福祉協議会	・各地区を訪問して地域の方の意見を聞き地域福祉を行う取り組みは重要であり、今後も継続していただきたい。 ・会費納入に伴う老人福祉センター入浴券は、本来の目的が多くの町民に老人福祉センターを利用していただくことにあるのではないか。