

# 平成28年度

定期監査・行政監査及び財政援助団体等  
に対する監査の結果報告書

南風原町監査委員

# 監査報告書

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定と南風原町監査基準第12条第1号、第3号の規定に基づき定期監査及び行政監査を実施し、また、地方自治法第199条第7項の規定と南風原町監査基準第12条第4号の規定に基づき、財政援助団体等の監査を実施した。

## 1 監査対象年度及び監査実施期間

監査の対象年度 ・平成28年度（平成28年4月1日～9月30日）  
・平成27年度（財政援助団体等）

監査の実施期間 平成28年11月7日 ～ 平成28年11月14日

## 2 監査の実施機関

- 経済建設部 都市整備課
- 教育部 生涯学習文化課
- 教育部 学校教育課

（南風原幼稚園・津嘉山幼稚園・北丘幼稚園・翔南幼稚園）

財政援助団体等

- 南風原町商工会（経済建設部産業振興課所管）
- 南風原町観光協会（経済建設部産業振興課所管）

## 3 監査に当たった監査委員

稲福 清 ・ 上原 喜代子

## 4 監査の方法

定期監査

定期監査調書や事業関係書類・関係証憑の提出を求め、これらの書類に基づき担当職員からの聞き取り並びに現地実査等により監査を行った。

行政監査

行政監査については、各部署の所管事務の一部について、定期監査と並行し、申請書類等の提出を求め、担当職員からの聞き取り等により監査を行った。

財政援助団体等の監査

事業報告書・決算書・証憑書類等関係書類の提出を求め、これらの書類に基づき団体役職員からの聞き取り等により監査を行った。

## 5 監査の結果

各機関における予算の執行、財産の管理など財務に関する事務の執行（定期監査）はおおむね適正に処理されていた。特に各幼稚園における備品管理について、備品管理システムを導入し、運用を開始していることから、備品管理事務が改善されていることがわかった。しかし、一部については、是正・改善を要するものを指摘事項として記載したので、これについては、適切な対応を執られるよう要望する。

また今回措置を求める事項等の中には、町商工会が、町から委託を受けた事業における決算（会計事務）において、提出された収支報告書が実績に基づいた決算でないことがわかった。収支報告書については、実績に基づいた決算報告を行うよう改善措置を求める。

次に、昨年12月22日に提出した「平成27年度定期監査・行政監査及び財政援助団体等に対する監査の結果報告書」に関して、その後に措置を講じた事項がある場合は、地方自治法第199条第12項の規定に基づく通知をされたい。

事務の執行（行政監査）については、おおむね適正に処理されていると認められたが、一部については、改善または検討を要する事項が見受けられた。

結果については、次のとおりである。

### 【経済建設部 都市整備課】

(1) 措置を求める事項  
なし

(2) 指摘事項  
なし

(3) 口頭講評事項  
なし

### 【教育部 生涯学習文化課】

(1) 措置を求める事項  
なし

(2) 指摘事項  
なし

(3) 口頭講評事項  
なし

## 【教育部 学校教育課】

### (1) 措置を求める事項

なし

### (2) 指摘事項

今回の定期監査・行政監査において監査を行った町立幼稚園の備品台帳に不備等が多く見受けられ、台帳管理が万全でないことがわかった。学校教育課は、各幼稚園園長等と連携を密に行い、備品管理台帳を整備されるよう以下3点を指摘する。

①備品台帳記載マニュアルを遵守すること。

②備品破棄申請と備品破棄承認の突合作業を行い、削除漏れの有無を確認すること。

③平成27年度以降に作成した備品台帳と平成26年度以前に整備していた備品台帳の二つの備品台帳を一元化すること。

### (3) 口頭講評事項

措置を求める事項及び指摘事項以外で口頭講評を行ったが、要旨は、次のとおりである。

## 【南風原幼稚園】

### (1) 措置を求める事項

なし

### (2) 指摘事項

備品管理システムを用いた備品台帳整備が平成27年度から開始しており、まだ整備が途中である。平成26年度分以前に購入した備品については、従来から使用している備品台帳で管理され、2つの備品台帳を使い分け、備品台帳を一元化するに至っていない。備品管理システムを用いた備品台帳整備をすみやかに完結されたい。

### (3) 口頭講評事項

防火管理者について

消防法に基づく防火に関する講習会の課程を受講していないため修了後に資格取得する防火管理者資格者証を職員室に掲示していない。そのため、防火管理者が不在である。安心・安全な幼稚園経営につなげるため、防火管理講習受講後は、防火管理者証を職員室の目立つ場所へ掲示し、防火管理者を周知するよう取り組みされたい。

## 【津嘉山幼稚園】

(1) 措置を求める事項

なし

(2) 指摘事項

備品管理システムを用いた備品台帳整備が平成27年度から開始しており、まだ整備が途中である。平成26年度分以前に購入した備品については、従来から使用している備品台帳で管理され、2つの備品台帳を使い分け、備品台帳を一元化するに至っていない。備品管理システムを用いた備品台帳整備をすみやかに完結されたい。

(3) 口頭講評事項

防火管理者について

消防法に基づく防火に関する講習会の課程を防火管理者が修了しているが、防火管理者資格者証を職員室に掲示していないため、誰が防火管理者か不明である。安心安全な幼稚園経営につなげるため防火管理者証を職員室の目立つ場所へ掲示し、防火管理者を周知するよう取り組みされたい。

## 【北丘幼稚園】

(1) 措置を求める事項

なし

(2) 指摘事項

備品管理システムを用いた備品台帳整備が平成27年度から開始しており、まだ整備が途中である。平成26年度分以前に購入した備品については、従来から使用している備品台帳で管理され、2つの備品台帳を使い分け、備品台帳を一元化するに至っていない。備品管理システムを用いた備品台帳整備をすみやかに完結されたい。

(3) 口頭講評事項

防火管理者について

消防法に基づく防火に関する講習会の課程を防火管理者が修了しているが、防火管理者資格者証を職員室に掲示していないため、誰が防火管理者か不明である。安心安全な幼稚園経営につなげるため防火管理者証を職員室の目立つ場所へ掲示し、防火管理者を周知するよう取り組みされたい。

## 【翔南幼稚園】

### (1) 措置を求める事項

なし

### (2) 指摘事項

#### ア 幼稚園要覧について

翔南幼稚園の幼稚園要覧は、レジュメ1枚の要覧であったが、他の3園は、リーフレットの要覧を作製している。適切な予算計上及び執行に努め、リーフレットの要覧を作製されたい。

#### イ 備品管理について

備品管理システムを用いた備品台帳整備が平成27年度から開始しており、まだ整備が途中である。平成26年度分以前に購入した備品については、従来から使用している備品台帳で管理され、2つの備品台帳を使い分け、備品台帳を一元化するに至っていない。備品管理システムを用いた備品台帳整備をすみやかに完結されたい。

### (3) 口頭講評事項

#### 防火管理者について

消防法に基づく防火に関する講習会の課程を受講していないため修了後に資格取得する防火管理者資格者証を職員室に掲示していない。そのため、防火管理者が不在である。安心・安全な幼稚園経営につなげるため、防火管理講習受講後は、防火管理者証を職員室の目立つ場所へ掲示し、防火管理者を周知するよう取り組みされたい。

## 財政援助団体等

監査の結果、各団体への補助金等財政援助に係る事業は、それぞれの目的に沿っておおむね適正に執行され、所期の目的を達成していると認められた。  
しかし、留意改善を要するものがあったので、適正に処理されるよう要望する。

### 【南風原町商工会】（経済建設部 産業振興課所管）

#### （１）措置を求める事項

南風原町が委託した行政受託事業『町独自の商品開発技術力強化事業』において、人件費に対して消費税を加算した金額で決算報告している。しかし、実地調査において、人件費は消費税分を加算せずに支払いされていることを確認した。そのため同事業の収支決算書は、実績に基づいた会計事務処理を行うよう改善措置を求める。なお、人件費に消費税分を加算して精算するような会計事務処理を他の事業でも行っていないかどうか、精査されたい。

#### （２）指摘事項

なし

#### （３）口頭講評事項

会議への謝金に係る受領簿に空欄があり、参加の有無が分からないものがある。受領簿には、会議へ参加したなら押印（サイン）し、欠席なら欠席だと分かるように記載されたい。

### 【南風原町観光協会】（経済建設部 産業振興課所管）

#### （１）措置を求める事項

なし

#### （２）指摘事項

なし

#### （３）口頭講評事項

なし