

留 衛 監 第 1 4 号

平成 3 0 年 7 月 3 日

留萌南部衛生組合

組 合 長 中 西 俊 司 様

留萌南部衛生組合

監査委員 岩 崎 智 樹

監査委員 前 崎 正 弘



平成 3 0 年度定期監査の結果報告について

地方自治法第 1 9 9 条第 4 項の規定に基づき監査を実施したので、同条第 9 項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり提出します。

なお、当該監査結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、同条第 1 2 項の規定により、その旨を通知願います。

(監査事務局 監査係)

平成30年度

監査報告書

定期監査

留萌南部衛生組合監査委員

平成30年6月

定期監査報告

1 監査の対象

留萌南部衛生組合

2 監査の実施期間

平成30年4月16日から平成30年6月15日

3 監査の範囲

平成29年度に支出した負担金、補助及び交付金の支出事務

4 監査の着眼点

留萌南部衛生組合の負担金、補助及び交付金の支出事務全般を把握し、適法性、効率性などの視点から総合的な評価を行った。

5 監査の方法

留萌南部衛生組合に対し、あらかじめ監査範囲の関係書類及び帳簿等の提出を求め、関係書類及び諸帳簿を監査するとともに、必要に応じて担当職員から事務の執行状況及び内容等の説明を受け実施した。

6 監査の実施場所

監査事務局

7 監査の結果

(1) 調査書等による支出業務の状況

事務の内容を把握するために作成した調書9件は次のとおりである。

事業名	H28 支出額	H29 予算額	H29 支出額	相手方
派遣職員人件費負担金 (し尿処理場)	7,185,432	8,576,000	7,297,122	留萌市
	725,047		764,973	増毛町
	347,714		372,122	小平町

留萌地域公平委員会負担金	4,797	8,000	4,702	苫前町
留萌管内監査委員協議会負担金	15,000	15,000	15,000	留萌管内監査委員協議会
北海道町村等監査委員協議会定例大会負担金	2,500	10,000	2,500	留萌管内監査委員協議会
派遣職員人件費負担金 (火葬場)	2,395,145	3,620,000	2,432,374	留萌市
	725,047		764,973	増毛町
	347,714		372,122	小平町
派遣職員人件費負担金 (ごみ処理場)	6,899,548	16,188,000	7,005,296	留萌市
	5,800,373		6,119,782	増毛町
	2,781,715		2,976,979	小平町
留萌市施設管理負担金	11,747,185	12,468,000	12,610,442	留萌市
小平町施設管理負担金 (生ごみ処理施設)	644,613	625,000	665,044	小平町
小平町施設管理負担金 (有害鳥獣焼却施設)	265,264	373,000	373,601	小平町

(2) 支出業務の監査結果

監査の結果、事務処理の過程・内容については、概ね適正と認めるが、次のとおり改善を要する点が見受けられた。

なお、事務処理上留意すべき個別事項については、6月19日に実施した講評の中で指導しており記述を省略する。

① 負担金事務の契約書等について

契約書及び協定書について、記載内容の相違や適切でないもの、必要事項の未記載等が見受けられるので、記載内容を再度確認し適正な契約書及び協定書の作成を望む。

6 まとめ

本年度の定期監査において、着服点である支出事務全般を把握し、適法性や効率性等の視点から総合的に監査を行ったところ、概ね適正な事務処理であることを確認した。

ただし、上記の指摘事項及び講評で述べた軽微な事項については、速やかに改善を要望する。

今後の事務処理において、引き続き適正かつ効率的な執行を心掛けるとともに、より一層の適切な事務処理に努められるよう要望するものである。