

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定により、定期監査の結果を次のとおり公表する。

令和5年2月28日

南三陸町監査委員 芳賀 長恒

南三陸町監査委員 及川 幸子

(別紙)

1 はじめに

本監査は、南三陸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関し、南三陸町監査基準（令和2年監査委員訓令第1号）に準拠し、実施したものである。

2 監査を執行した監査委員

南三陸町監査委員 芳 賀 長 恒

南三陸町監査委員 及 川 幸 子

3 監査の種類

定期監査（地方自治法第199条第4項）

4 監査の対象とした事項

令和4年度第3四半期までの間の予算の執行状況、委託業務の契約状況、土地等の貸借に係る契約状況及び取得した備品の契約状況並びに備品台帳の整備状況

5 監査の着眼点

（1）共通事項

- ① 予算の執行は、計画的かつ効率的に行われているか
- ② 事務処理は、関係法令等に違反していないか
- ③ 関係書類及び帳簿等は適正に整備されているか

（2）個別事項

①予備監査

ア 委託業務関係事務

- a 委託業務に関する事務手続は適正か
- b 委託料の算定根拠は明確か
- c 委託業務完了後の履行確認は適正になされているか

イ 貸借関係事務

- a 貸借契約に関する事務手続は適正か
- b 貸借期間、賃借料その他契約内容は適正か
- c 貸借物件は、その目的に沿って使用されているか

ウ 備品取得関係事務

- a 備品の取得等に関する事務手続は適正か
- b 備品台帳は適正に整備されているか

②監査委員監査

- ア 法令等に即して適正な事務手続がなされているか
- イ 歳入歳出予算の執行は適正になされているか

6 監査の実施内容

(1) 監査の期間

令和5年1月23日(月)～令和5年2月20日(月)

(2) 監査対象課

すべての課等

(3) 監査の方法

各所管課等に提出を求めた各種資料に基づき、令和4年度における各所管課等の予算の執行状況等について必要な調査を行うとともに、各所管課長等から業務の実施状況等を聴取した。

また、委託業務、貸借関係事務及び備品取得関係事務に関しては、監査を行う業務等を抽出し、当該業務等に関する書類の提出を求め、監査委員事務局職員をして予備監査を行わせた上で、監査委員において指摘すべき事実を確認し、その後、各所管課長等から事情を聴取した。

7 監査の結果

(1) 令和4年度予算の執行状況等

予算の執行状況等について、各所管課長等から聴取した結果、事務はおおむね適正に執行されているものと認められた。

(2) 委託業務関係事務

委託事務手続及び関係書類の整備等については、おおむね適正であると認められたが、一部の課等において、委託契約に係る意思決定手続に不備が認められたことから、これを指摘し、法令に準拠した事務手続を徹底されるよう申し伝えた。

なお、全体を通して軽微と判断される事務手続上の不備等も散見された。これらについては、注意し、今後の適正な事務執行に留意されるよう申し伝えた。

(3) 貸借関係事務

契約関係事務等については、おおむね適正に行われているものと認められた。

(4) 備品取得関係事務

取得事務手続については、おおむね適正に行われているものと認められたが、軽微と判断される事務手続上の不備も散見された。これらについては、注意し、今後の適正な事務執行に留意されるよう申し伝えた。

備品台帳の整備に関しては、備品台帳へ記載する時期が遅れていた課等が複数あった。また、備品の保管転換を行う際の意味決定事務に杜撰な点があったものがあった。

今回、監査を実施した中で、委託業務関係事務において、事務手続上の不備や組織として事務の改善が必要と思われること等については、複数の課等にわたって指摘した。これらの具体について及び貸借関係事務並びに備品取得関係事務に係る指摘のうち複数の課等の事務にも関わるとされるものについては、監査委員事務局長をして行政管理課長に対し、文書で通知した。

なお、今回、監査の対象とした委託業務等については、別紙として本報告書の末尾に添付した。

8 結び

各所管課等における令和4年度の財務に関する事務の執行等は、おおむね適正に行われていると認められたが、今後においても、計画的かつ効率的な予算執行に留意されるとともに、関係法令等の規定に基づく適正な事務処理に一層の配慮がなされんことを望み、結びとする。

(委託業務)

所管課等	委託した業務	委託先	契約方法	委託料の額	備考
総務課	令和4年度南三陸町気象観測装置センサ更新業務	OKIクロステック(株) 東北支社	随意契約	2,550,240円	
企画課	南三陸町第3次総合計画策定支援業務	ランドブレイン(株)	指名競争入札	8,778,000円	
	南三陸町震災伝承館「南三陸311メモリアル」アート作品制作業務	(株)アートフロントギャラリー	随意契約	3,883,000円	
	志津川高校魅力化推進業務(公営塾運営業務)	特定非営利活動法人キッズドア	随意契約	12,988,800円	
	旧入谷中学校特別教室周辺支障木伐採業務	南三陸森林組合	随意契約	884,400円	
町民税務課	地番図加除修正等業務	(株)パスコ仙台支店	随意契約	4,510,000円	
保健福祉課	災害公営住宅常駐型被災者見守り・相談支援事業	(福)南三陸町社会福祉協議会	随意契約	30,477,000円	
	新型コロナウイルスワクチン予防接種会場運営業務	(株)フルキャスト	随意契約	20,440,596円	
地域包括支援センター	令和4年度南三陸町いきいき百歳体操業務	(福)南三陸町社会福祉協議会	随意契約	1,836,000円	
環境対策課	焼却灰等運搬及び埋立処分業務	グリーンフィル小坂(株)	随意契約	30,800円	単価契約1t
	可燃性粗大ごみ等運搬処理業務	(有)リアス・エンジニアリング	随意契約	39,600円	単価契約1台
農林水産課	南三陸町森林施業集約化等委託業務	(株)佐久	随意契約	4,994,000円	
	シロサケふ化放流業務	志津川淡水漁業協同組合	随意契約	13,285,800円	
自然環境活用センター	環境DNA分析委託業務	いであ(株)	随意契約	1,540,000円	
商工観光課	地域観光案内所運営業務	(一社)南三陸町観光協会	随意契約	13,189,000円	
	ブルーフラッグ認証取得支援業務	(一社)日本ブルーフラッグ協会	随意契約	2,728,000円	
建設課	令和4年度南三陸町道路台帳補正業務	(株)パスコ仙台支店	随意契約	4,840,000円	
	令和4年度南三陸町震災復興祈念公園及び松原公園トイレ清掃業務	(有)オヤマ建掃	随意契約	693,000円	
上下水道事業所	令和4年度南三陸町漏水調査業務	フジ地中情報(株) 東北支店	随意契約	4,730,000円	
病院	給食サービス提供業務	日清医療食品(株)	随意契約	25,040,400円	
教育委員会事務局	南三陸町立学校CRTテスト業務	(株)ふみとも	随意契約	1,020,240円	
	(仮称)南三陸町生涯学習推進大会講演講師派遣業務	(株)タイム	随意契約	1,719,520円	
学校給食センター	排水処理施設維持管理等業務	フジクリーン工業(株) 東北支店	随意契約	2,838,000円	

※略称について

(株)…株式会社、(福)…社会福祉法人、(有)…有限会社、(一社)…一般社団法人

(使用料及び賃借料)

所管課等	用 途	契約の相手方	契約期間	使用料・賃借料
企画課	歌津駅前広場	東日本旅客鉄道(株)	R3.9.13～ R6.3.31	274,300円 / 年
	駐車場敷地	個人	R4.4.1～ R5.3.31	24,884円 / 年
農林水産課	小森ふ化場用地	個人	R4.4.1～ R9.3.31	無償
建設課	災害復旧等に係る残土仮置場	個人	R4.4.1～ R5.3.31	182,280円 / 年
上下水道事業所	水道施設用地	個人	H17.9.1～ R7.3.31	404,700円 / 年
病院	病院長用住宅	個人	R4.9.1～ R6.8.31	110,000円 / 月

※略称について (株) …株式会社

(備品)

所管課等	購入した備品	納品年月日	購入数量	購入金額
企画課	MEMORIAL	R4. 10. 26	1	23,785,000 円
	Re:Naître-山里海	R4. 9. 30	1	2,526,000 円
保健福祉課	パルスオキシメーター	R4. 11. 21	2	31,900 円
志津川保育所	布団収納台	R4. 5. 20	1	153,780 円
伊里前保育所	折り畳みリバーシブル防災マット	R4. 2. 2	1	38,500 円
農林水産課	水産用大型タンク	R4. 6. 24	20	3,542,000 円
自然環境活用センター	エクマンバージ採泥器 (ウエイト付)	R4. 1. 28	1	183,700 円
教育委員会事務局	スポーツ交流村用ビニール フロアシート	R4. 12. 8	64	5,760,128 円