白 監 第 ３ ２ 号
令和２年１１月２６日

白 馬 村 長　　下川　正剛　様
白馬村議会議長　　北澤禎二郎　様
白馬村教育長　　平林　　豊　様

白馬村代表監査委員　松　沢　晶　二

白馬村監査委員　松本喜美人

令和２年度定期監査結果報告書の提出について

地方自治法第１９９条第４項の規定により定期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書を提出します。

令 和 ２ 年 度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

令和２年１１月

白 馬 村 監 査 委 員

１　監査日並びに監査対象

（１）監 査 日

令和２年１１月１１日（水）から１２日（木）２日間

（２）監査対象

一般会計

特別会計（国民健康保険事業勘定特別会計・後期高齢者医療特別会計・農業集落排水事業特別会計）

企業会計（水道事業会計・下水道事業会計）

上記会計のうち、令和２年度上半期（令和２年４月１日～令和２年９月３０日）を対象とした。

【監査の対象となった事業】

課　名	監　査　内　容
総　務　課	二酸化炭素排出抑制対策事業 ふるさと納税返礼業務 ふるさとチョイス電子感謝券精算事務 ふるさと納税プロモーション支援業務 ふるさと納税作業効率化業務 白馬村多目的研修集会施設等屋根改修工事
税　務　課	前年度繰越未納額処理状況 外国人データベース構築委託 コンビニ収納導入業務
農　政　課	令和２年度 農業支線水利調査設計業務 令和２年度 木流用水維持管理業務 令和元年度強い農業・担い手づくり交付金事業（繰越） 村単農業機械等導入支援補助事業（全て）
教　育　課	令和元年度 白馬中学校情報通信ネットワーク環境整備工事 令和２年度 白馬村立小学校情報通信ネットワーク環境整備工事 学校給食センター機械設備保守点検業務委託 学校給食センター衛生検査委託
子育て支援課	子育て世帯への臨時特別給付金事業 新型コロナウイルス感染症の影響に伴う子育て支援金給付事業
健康福祉課	デイサービスセンター指定管理事業委託 介護予防・日常生活支援総合事業委託（一般介護予防事業）
上下水道課	＜水道事業会計＞ 前年度繰越未納額処理状況 令和２年度 白馬村水道施設個別更新計画策定委託業務 令和２年度 白馬村上水道施設管理システムデータ整備業務 ＜下水道事業会計＞ 前年度繰越未納額処理状況 反田橋橋梁架替に伴う下水道施設布設替え工事

課　名	監　査　内　容
住　民　課	リサイクル物保管運搬処理業務委託 個人番号カード関連事務（地方公共団体情報システム機構関係） 財産の借上状況（リサイクルセンター・プラザ、公園用地）
観　光　課	令和２年度 駅前観光案内業務委託 令和２年度 落倉自然園木道改修工事 白馬村・小谷村地域支え合いプレミアム付き商品券事業 新型コロナウイルス感染症の影響に伴う商工事業者向け事業継続緊急支援交付金事業（第１弾・第２弾）
建設課	令和２年度 白馬村景観計画策定業務委託 令和２年度 白馬村立地適正化計画策定業務委託 令和２年度 舗装修繕工事（みそら野～飯森） 令和元年度 公共土木施設災害復旧工事（菅１）
生涯学習 スポーツ課	白馬村ジャンプ競技場リフト改修工事 白馬連山氷河調査業務 令和２年度 白馬村B&G体育館大規模改修工事

（3）現 場 等

白馬村多目的研修集会施設等屋根改修工事【総務課】

落倉自然園木道改修工事【観光課】

白馬村B&G体育館大規模改修工事【生涯学習スポーツ課】

木流用水維持管理業務【農政課】

（4）監査方針

①前年度定期監査及び決算審査における指摘事項の処理状況

②事務事業が計画的に進められているか

③常に住民の福祉の増進に役立つように進められているか

④収納事務は適切に行われているか

⑤不経済な支出が行われていないか

2　監査方法

各課の事情聴取と工事現場を確認した。各課の事情聴取については、提出された資料を基に、事務事業の進捗状況、歳入歳出の事務処理等が適切に行われているか確認した。また、工事現場等においては、各事業が当初の目的に沿って円滑かつ効果的に執行されているか確認した。

3　監査結果

財務事務については概ね適正に処理されており、監査を実施した範囲においては、その内容に誤りのない事を認める。各事務事業の執行はそれぞれ適正、かつ効率的に行われており、所期の目的に沿って遂行され概ね良好と認められた。

４　指摘事項・意見

緊急事態宣言に基づく休業要請等に伴い、様々な新型コロナウイルス感染症支援事業が行われている。白馬村に於いても、国・県との連携支援事業、村の単独支援事業がいくつか実施されている。所管課では、感染拡大防止策を講じての日常業務に加え、支援事務負担量が増え、大変ご苦労いただいていると推察する。

また、村民からの相談には村民に寄り添った対応を願いたい。

多くの事業者は、感染拡大防止と社会経済活動の両立を図りながら業務を推進しているが、経済環境は厳しい状況が続いている。１１月に入ると第３波襲来とも指摘される新型コロナウイルス感染者が全国的に急増しており、長野県でも感染拡大が顕著となっている。白馬村で大いに懸念されるのが、観光客数・事業収入等の減少による村内経済活動の低下、村の税収減による財政状況の悪化である。「村の経済状況の的確な現状把握と今後を見通した健全な行財政運営方針の決定」と「村民福祉の維持・増進、サービスの向上」をどのように進めるかが大きな課題である。

監査対象事項の関係書類に不適切な事務処理が散見された。関係規程等に対する認識不足や確認漏れ、不注意などに起因するものと考えられる。担当者任せにならないよう、決裁過程でのチエック体制の強化、効果的・効率的な事務処理方法の検討など、組織として内部統制機能の強化を心掛けた対応を求めたい。

【事務処理、文書取扱に不備が見受けられた具体的事例】

◇契約書関係

・ひな形契約書の一部を削除する、削除線の引き漏れ

・収入印紙の消印漏れ

◇起案文書

・決裁年月日の未記入等に注意

・決裁の押印漏れ

以上