

監 発 第 60 号

平成 25 年 1 月 28 日

庄 内 町 長 原 田 眞 樹 殿
庄 内 町 議 会 議 長 富 樫 透 殿
庄内町教育委員会委員長 菅 原 正 志 殿
庄内町農業委員会 会 長 阿 部 一 弥 殿
庄内町選挙管理委員会委員長 齋 藤 満 殿

庄内町代表監査委員 齋 藤 昌 史
庄内町 監 査 委 員 小 林 清 悟

平成 2 4 年度 定期監査結果の報告について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき定期監査を執行したので、その結果を同条第 9 項及び第 10 項の規定によりその結果を別紙のとおり報告します。

尚、この監査結果に基づき、措置を講じたときは、地方自治法第 199 条第 12 項の規定により通知願います。

平成 24 年度

定期監査結果報告書

庄内町監査委員

平成24年度定期監査報告書

1 監査執行期日及び監査対象課等

監査期日	監査対象課等
平成24年8月29日(水)	教育課 余目第一幼稚園・余目第二幼稚園・余目第三幼稚園
8月30日(木)	教育課 余目第四幼稚園・狩川幼稚園
9月27日(木)	教育課 余目第三小学校・余目第二小学校・余目第一小学校
9月28日(金)	教育課 立川中学校・余目第四小学校
10月1日(月)	教育課 立川小学校・余目中学校
10月2日(火)	教育課 教育総務係・教育施設係・学校教育係
10月9日(火)	社会教育課 狩川公民館・清川公民館・立谷沢公民館
10月9日(火)	立川支所 清川出張所・立谷沢出張所
10月10日(水)	社会教育課 余目第三公民館・余目第二公民館・余目第一公民館
10月11日(木)	社会教育課 図書館・スポーツ推進係・文化創造館
10月12日(金)	社会教育課 余目第四公民館・資料館・社会教育係・中央公民館
10月17日(水)	保健福祉課 立谷沢保育園・清川保育園
10月18日(木)	保健福祉課 子育て応援係・介護保険係
10月19日(金)	保健福祉課 健康福祉係・健康推進係・福祉係
10月22日(月)	保健福祉課 余目保育園・余目子育て支援センター・立川子育て支援センター・狩川保育園
10月23日(火)	情報発信課 情報発信係・企画係・地域振興係・政策推進係
10月30日(火)	商工観光課 商工労働係・観光物産係・立谷沢川流域振興係・6次産業化推進係
10月31日(水)	議会事務局
11月1日(木)	農業委員会 農地農政係
11月2日(金)	企業課 工務管理係・業務係・営業推進係
11月6日(火)	税務町民課 国保係・町民係・税務町民係・納税係
11月7日(水)	税務町民課 資産税係・住民税係
11月13日(火)	総務課 危機管理係・財政係
11月13日(火)	立川支所 立川支所係
11月14日(水)	総務課 総務係・管財係
11月14日(水)	選挙管理委員会
11月15日(木)	農林課 森林水産係・農政企画係・農産係・農村整備係
11月20日(火)	環境課 環境係・新エネルギー係
11月21日(水)	建設課 下水道係・都市計画係
11月22日(木)	建設課 管理係・建設係

2 実施した監査の手続き

監査の対象となった財務事務に関する執行状況が、関係法令や町条例、規則にそって適正かつ効率的に行われているかについて各課、各行政委員会から事前に提出された監査資料及び、提示を求めた関係書類に基づいて、質問・証憑突合・その他の通常実施すべき監査手続きにより実施した。

3 監査結果の総括について

(1) 各課の予算に関わる財務事務は、概ね適正に執行されているものと認められた。

但し、昨今の経済環境の悪化に伴う各収入未済額については、町税、保険税、使用料、負担金、分担金等、それぞれ徴収部署や滞納整理部署が異なっているが、いずれの未収金も町の財政運営にとって大きなマイナス要因であり、重要な課題である。町として、これまで以上に収納促進及び滞納整理対策を強化されたい。

(2) 各課とも各種委託業務に随意契約が多く見受けられる。「業種が特殊である」「実績があり信頼できる」等々があり、運用によっては長所を生かすことができる反面、一旦その運用を誤ると相手が固定化したり、情実に左右されたり、公正な取引の実を失することも生じかねないことが懸念される。今後、こうしたことに充分留意し対応されたい。

(3) 各課、各出先機関等において、職員等の現金取扱い業務については、収納体制、確認体制、保管体制の機能充実が図られてきているが、引き続き留意されるとともに、管理職員による出先機関の定期的な巡回及び訪問を実施し確認されたい。

また、外郭団体の事務局としての、通帳管理や現金の取扱い業務については、団体の自助・自立による運営のもと、自主的な活動が行われるよう、団体と会計事務移管に関する協議を進め、会計事務を団体に移管することに努められたい。

(4) 休暇簿、振替休暇簿、出勤簿等の記載は良好となってきているが、不適切な措置がまだ散見されるので、庄内町職員の勤務時間、休暇等に関する条例施行規則及び総務課長通知(平成21年12月22日付)「年次有給休暇、病気休暇、特別休暇等を取得又は週休日の振替等を行う場合の出勤簿への記載について(通知)」に基づき適正な措置に努められたい。

以上平成24年度の定期監査を実施いたしました結果について総括所見を申しあげましたが、各行政機関、各施設、各課の監査結果については、監査の過程でその都度口頭にて指摘又は指導するとともに講評を申し上げております。

尚、今後改善を要する事項については、簡記したのでそれぞれ改善されたい。

4 各課等に対する個別事項

【総務課】[総務係・管財係・財政係・危機管理係]

- 普通財産貸付で、賃貸借契約を交わされていない契約があるので、相手に何回も出向き、折衝記録簿等を作成し、賃貸借契約を交わされたい。
- 未登記問題については努力されているが、今後とも一層の努力をされたい。
- 庄内町交通安全都市推進協議会で、カモシカクラブに補助しているが、領収書、受取氏名、受領印等がないのが散見されたので早急に提出させるようされたい。また、事業実績報告書も提出されたい。
- 交通死亡事故は、県内の町村で悪い順位となっており、町民に対する交通安全意識高揚をさらに図られたい。
- 自主防災組織で、訓練や研修等の実施数が少ないので、情報発信課で補助している備品購入等の補助も合わせて、各自主防災組織に周知されたい。また、危機管理専門員の危機管理相談等の活用についても周知されたい。
- 高齢者運転免許証自主返納申請書に、受付印がないので押印されたい。また、簿冊目録にも記載されたい。
- 防災センター利用申請書の使用許可は、申請者に渡すのか、渡さないのか検討されたい。また、簿冊目録にも記載されたい。
- 防犯灯管理台帳は、昨年度に設置した防犯灯が整理されていないので整備されたい。また、年1回は防犯灯の点検確認をされたい。

【情報発信課】[情報発信係・企画係・地域振興係・政策推進係]

- 地域活性化事業助成金の、最上川・立谷沢川夏祭り事業助成金が多額の繰越金が出ているので検討されたい。
- 集会施設整備事業補助金で、清川幸町の事業実績報告書が未提出となっているので、速やかに提出させるようされたい。
- 住みやすい地域づくり活動交付金で、部落申請書の金額等訂正については、横線と訂正印をし、申請されるよう指導されたい。
- 広報委員会は、1度も委員会議に出席されない委員がいるので、広報委員の選出について検討されたい。
- 地域活性化アドバイザー事業は、今年度で終了となるが、来年度も事業を実施する場合は、事業内容、講師、金額等の内容を十分に検討されたい。

【環境課】[環境係・新エネルギー係]

- 風車村の村長は、非常勤特別職で3年契約であり、非常勤特別職としての事務分担について検討されたい。
- 農林漁業体験実習館関係綴に、農林漁業体験実習館の管理日誌が一緒に綴られているので、簿冊を分けて整理されたい。

- 農林漁業体験実習館利用許可申請書は、使用料金額が未記入なので記載し整理されたい。
また、使用許可は申請者に渡すのか、渡さないのか検討されたい。
- 狂犬病予防注射申請書に、獣医師の押印漏れが散見されたので、押印をして申請するよう指導されたい。
- 不法投棄箇所調査票綴は、調査者氏名、処理者氏名等を記載される調査票に変更されたい。
- 資源ごみリサイクルステーションは、シルバー人材センターに委託しているが、4月分と5月分の実績報告書が未提出となっているので、提出されるよう指導されたい。

【税務町民課】〔国保係・税務町民係・町民係・納税係・資産税係・住民税係〕

- 原動機付自転車証明書で、本人確認のサイン漏れが散見されたので整理されたい。
- 戸籍・住民票綴で、本人確認のサイン漏れが散見されたので整理されたい。
- 国保係の契約書綴で、見積業者の代理人用紙が抜けているのが2件散見されたので整理されたい。
- 国民健康保険通知書の金額訂正は、訂正印をして整理されたい。
- 後期高齢者保険料の収納率は、去年同期より徴収率が低下しており、新規滞納者を出さないよう収納率の向上に努力されたい。
- 町税、国保税の収納対策は、「町税等滞納削減 第2次アクションプラン」に基づき滞納整理されたい。また、不納欠損処分については、慎重に執行されたい。
- 鉱産税納付申告書綴は、年次を記載し簿冊を整理されたい。
- 扶養親族等確認関係綴で、他町村に紹介する番号と申請番号が違っているので訂正し整理されたい。
- 地方税法第249条第3項による通知書関係綴で、町外に対しての紹介書類は、誰が見ても分かるようにペン書きで事由を記載し整理されたい。
- 特別徴収に係る給与所得者異動届出書綴で、会社からの申請書に記載漏れが散見されたので、確認し整理されたい。
- 固定資産税減免及び非課税申告書綴で、生活保護者の6名より減免申請書が未提出であり、今年度の課税はすでに減免になっているので、早急に未提出者に対応し整理されたい。
また、生活保護者が不自由、障害者等で申請手続きをされない場合の対応について、要綱や規則等を定める検討をされたい。
- 資産税係の契約書綴で、見積書に代理人の氏名と印鑑が抜けているのが1社あったので、整理されたい。また、予定価格の金額が抜けていたので記載し整理されたい。

【保健福祉課】〔介護保険係・健康福祉係・健康推進係・福祉係・子育て応援係・各保育園

・余目子育て支援センター・立川子育て支援センター〕

- 図書台帳の廃棄処理は、赤で横線し日付と理由を記載し、担当職員の押印をして、整理されたい。
(各保育園)
- 監査資料に、「余目子育て支援センター施設沿革」と「立川子育て支援センター施設沿革」が記載されているが、監査資料には記載せず「余目子育て支援センター沿革誌」と「立川子育て支援センター沿革誌」を作成されたい。また、簿冊目録にも記載されたい。

- 余目子育て支援センター業務日誌の決裁印は、月1回の決裁印でよいのか検討されたい。
- 子育て支援手当関係綴で、扶養義務者の課税状況閲覧書の同意書に相手方の押印漏れが散見されたので整理されたい。
- 介護保険料の収納率は、昨年同期より低下しているので、収入未済額を増やさない、新規滞納者を出さないよう収納率向上に努力されたい。また、不納欠損処分については、慎重に執行されたい。
- 家族介護者交流激励支援事業関係綴で、7月13日以降の利用申請書に押印漏れが、散見されたので整理されたい。
- 訪問理美容サービス事業関係綴で、調査結果確認欄にチェックサイン漏れが散見されたので整理されたい。
- 高齢者福祉温泉等利用事業補助金の利用券は、21集落より受領書が未定出であり、早急に提出されるよう指導し整理されたい。
- 各種のがん検診の受診率は、県の目標値に近づけるよう、さらなる努力をされたい。
- 健康体力づくり事業関係綴で、参加料を徴収する場合は、収支精算書を添付して整理されたい。
- 町から社会福祉協議会に、補助金・負担金・委託費等の支出を行っているが、多額の不用額が生じているので、事業終了後には事業評価等を実施して、予算要求をされたい。

【建設課】[管理係・建設係・都市計画係・下水道係]

- 下水道使用料金、農業集落排水使用料金の収納率は、収入未済額を増やさない、新規滞納者を出さないよう収納率向上に努力されたい。また、不納欠損処分については、慎重に執行されたい。
- ふれあい広場は、多額の繰越金が出ているので、積算根拠を見直し、契約を交わされたい。
- 八幡公園及びフラワーガーデンは、積立金の名目で120万円収入に計上されている。委託契約金額が過大積算と判断されるので、積算根拠を見直し契約を交わされたい。
- 町道雑草刈り委託契約書の報告書日誌で、決裁欄に押印漏れが散見されたので整理されたい。また、検査命令の起案はされているが、検査復命書がないので作成し整理されたい。
- 各係の契約関係で、予定価格の金額漏れが散見されたので整理されたい。
- 深川・西野工事の追加工事で、変更理由書が抜けているので整理されたい。
- 持家住宅建設祝金関係で、起案書に起案者の押印漏れと、完成検査写真に検査者の押印漏れが散見されたので整理されたい。
- 外郭団体の事務局として、通帳管理や現金の取扱い業務は、団体の自助・自立による運営のもと、自主的な活動が行われるよう、会計事務移管に関する協議をされたい。

【農林課】[農政企画係・農産係・森林水産係・農村整備係]

- 木質ペレットストーブ等導入支援事業は、申請件数が0件であり、支援内容等を課内でさらに検討されたい。
- 赤川漁業協同組合の、事業実績報告書が抜けているので、提出するよう指導されたい。
- 完成検査復命書はあるが、検査命令の起案書がないので、作成し決裁を受けてから完成検査を実施されたい。
- 外郭団体の事務局として、通帳管理や現金の取扱い業務は、団体の自助・自立による運営のもと、自主的な活動が行われるよう、会計事務移管に関する協議をされたい。

【商工観光課】〔商工労働係・観光物産係・立谷沢川流域振興係・6次産業化推進係〕

- 北月山荘自然景観交流施設において、消防署の立ち入り検査で指摘された事項は改善し、来客者・宿泊者に対して安全と安心を与える施設として提供されたい。
- 北月山荘等契約関係綴で、見積書に代理人の記名と押印がないので整理されたい。
- グリーン・ツーリズム教育旅行等実行委員会の補助申請書は、予算書だけの申請となっており、適正な補助申請を指導されたい。また、事業終了後は事業実績報告書を提出させるよう指導されたい。
- 全国電動カート創作コンテストは、事業終了後には事業実績報告書を作成し報告されたい。
- 庄内町6次産業化推進戦略会議の委員承諾書で、鉛筆書きの記載が散見されたので、ペン書きで整理されたい。
- 新産業創造館の除雪については、検討するように指導しているが、他の施設を参考に検討されたい。
- 外郭団体の事務局として、通帳管理や現金の取扱い業務は、団体の自助・自立による運営のもと、自主的な活動が行われるよう、会計事務移管に関する協議をされたい。

【企業課】〔業務係・工務管理係・営業推進係〕

- 水道事業の有収率は改善されているが、年間を通して有収率90%になるよう、さらなる努力をされたい。
- ガス販売量の増加に向けた取組みについて、課内で検討し営業活動をされたい。
- 保安員の採用については、若年層の就労確保を考慮した採用を検討されたい。
- 工事完成検査は、工事黒板に事業名や事業完了日等を記載して完成検査を実施されたい。
- ガス工事見積書、水道工事見積書の金額訂正は、訂正印をして整理されたい。
- 収納対策は、収入未済額を増やさない、新規滞納者を出さないよう収納率向上に努力されたい。また、不納欠損処分については、慎重に執行されたい。

【農業委員会】〔農地農政係〕

- 総体的に概ね良好と認められた。

【議会事務局】

- 総体的に概ね良好と認められた。

【選挙管理委員会】

- 総体的に概ね良好と認められた。

【立川支所係】

- 適正に簿冊を分けて整理し、簿冊目録を作成されたい。
- 自動車運行記録簿は、公用車を使用した職員がチェックするよう指導されたい。
- シルバー人材センターとの委託契約に、見積書がないので整理されたい。
- 立川庁舎修繕工事契約で、代理人の記名と押印がないので整理されたい。
- 当直日誌の記載について、適正に記載するよう、委託業者であるシルバー人材センターに指導されたい。

【清川出張所】

- 総体的に概ね良好と認められた。

【立谷沢出張所】

- 適正に簿冊を分けて整理し、簿冊目録を作成されたい。

【教育課】 [各幼稚園・各小学校・各中学校・教育総務係・教育施設係・学校教育係]

- 図書台帳の整理と管理は、学校毎に整理の仕方が異なっているので、教育課で統一したマニュアルを作成し指導されたい。

【社会教育課】 [各地区公民館・社会教育係・中央公民館・スポーツ推進係・図書館・

文化創造館・資料館]

- 公民館等で徴収した使用料金、印刷料金等は金庫等に長く保管しないで、役場や金融機関に納付されたい。また、社会教育課でも指導されたい。
(第一公民館、第二公民館、第三公民館、第四公民館、狩川公民館、図書館、文化創造館)
- 公民館利用申請書の許可は、公民館毎に整理の仕方が異なっているので、切り取りして申請者に渡すのか、渡さないのか社会教育課で統一されるよう検討されたい。
- 備品貸出申請書の許可は、公民館毎に整理の仕方が異なっているので、切り取りして申請者に渡すのか、渡さないのか社会教育課で統一されるよう検討されたい。
- 今年度よりスタートした部落公民館連絡協議会の、簿冊を作成するとともに、簿冊目録にも記載されたい。
(清川公民館、立谷沢公民館)
- 昨年度も指摘した簿冊目録は、社会教育課と検討され整理し、簿冊目録を作成されたい。
(立谷沢公民館)
- 響ホール使用料未収金は、平成14年度に発生し10年も経過しており、どういった方法で徴収するか、社会教育課、町当局と話し合いを持ち、未収金対策を検討されたい。
- 芸術祭実行委員会の通帳管理は、臨時職員が管理しているので改善されたい。
- 外郭団体の事務局として、通帳管理や現金の取扱い業務は、団体の自助・自立による運営のもと、自主的な活動が行われるよう、会計事務移管に関する協議をされたい。
(各地区公民館、スポーツ推進係、文化創造館)

- 社会教育係の監査資料は、社会教育係と中央公民館の事業内容を区分して監査資料を作成されたい。
- 中央公民館の沿革誌は、平成17年度より記載されていないので記載し整理されたい。
- 大中島自然ふれあい館の沿革誌は、平成22年度分が抜けているので記載し整理されたい。
- 大中島自然ふれあい館の簿冊台帳は、平成24年度分しかないので、以前の簿冊目録を作成し整理されたい。
- 大中島自然ふれあい館の利用申込申請書は、使用料徴収金額と減免率等の記載漏れが散見されたので、記載し整理されたい。また、減免の利用規定や規則等がないので作成されたい。

