

平成 27 年 度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

庄 内 町 監 査 委 員

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 27 年 8 月 18 日	教育課 余目第一幼稚園 余目第二幼稚園 余目第三幼稚園
平成 27 年 8 月 19 日	教育課 余目第四幼稚園 狩川幼稚園
平成 27 年 8 月 26 日	教育課 立川小学校 余目第二小学校 余目第三小学校
平成 27 年 8 月 28 日	教育課 立川中学校 余目中学校 余目第一小学校
平成 27 年 8 月 31 日	教育課 余目第四小学校
平成 27 年 9 月 30 日	教育課 教育総務係 教育施設係 学校教育係
平成 27 年 10 月 13 日	社会教育課 余目第一公民館 余目第二公民館 余目第三公民館
平成 27 年 10 月 14 日	社会教育課 狩川公民館 清川公民館 立谷沢公民館 立川支所 清川出張所 立谷沢出張所
平成 27 年 10 月 15 日	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 大中島自然ふれあい館
平成 27 年 10 月 16 日	社会教育課 スポーツ推進係 図書館 内藤秀因水彩画記念館 文化創造館
平成 27 年 10 月 20 日	保健福祉課 清川保育園 狩川保育園 余目子育て支援センター 立川子育て支援センター
平成 27 年 10 月 21 日	保健福祉課 子育て応援係 介護保険係 地域支援係
平成 27 年 10 月 22 日	保健福祉課 健康推進係 健康福祉係 福祉係 環境係
平成 27 年 10 月 28 日	農林課 農政企画係 農産係 農林水産係
平成 27 年 10 月 29 日	情報発信課 情報発信係 企画係 地域振興係 政策推進係
平成 27 年 10 月 30 日	建設課 管理係 建設係 都市計画係
平成 27 年 11 月 4 日	税務町民課 国保係 町民係 納税係
平成 27 年 11 月 5 日	税務町民課 資産税係 住民税係
平成 27 年 11 月 10 日	商工観光課 商工労働係 観光物産係 立川地域観光振興係 新産業創造係 新エネルギー係
平成 27 年 11 月 11 日	総務課 危機管理係 立川支所 立川支所係 選挙管理委員会
平成 27 年 11 月 12 日	総務課 総務係 財政係 管財係
平成 27 年 11 月 13 日	農業委員会 農地農政係 議会事務局
平成 27 年 11 月 17 日	企業課 工務管理係 業務係 営業推進係
平成 27 年 11 月 18 日	企業課 下水道簡易水道係

## 2 実施した監査の手続き

監査の対象となった財務に関する事務の執行及び関連事務が、法令等に沿って適正かつ効率的に行われているかについて、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、証憑突合及び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) 事業の進捗状況及び各会計の執行状況について

各課の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、町税、保険税、使用料、負担金及び分担金等の未収は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。公平公正の観点からも、安易に時効による不納欠損とせず、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。

町税については、第2次アクションプランによる行動により成果が出てきているが、債権（税外債権含む）についての役場横断組織による管理指針と回収マニュアルの作成を検討されたい。

### (2) 各種の契約締結に関する事務手続きについて

契約事務については概ね適正であると認めるが、入札調書及び見積調書の予定価格の記載について各課様式等が統一されていないので、様式及び記載方法を統一されたい。

### (3) 出勤簿、休暇簿及び出張命令簿について

出勤簿等の記載については概ね良好であるが、年次有給休暇0.5日と4時間の使い分けに誤りが見受けられるので訂正されたい。また、旅費の支給を要しない旅行命令については「出張命令簿」を整備し、出勤簿にも表示されたい。

以上、平成27年度の定期監査を実施した結果について総括所見とします。

なお、各課等の監査結果については、監査実施後に口頭にて講評を行っていますが、その中で今後改善並びに検討を要する事項を以下に記したので、それぞれ対応されたい。

## 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

○商工会立川支所は町有地を使用しており、商工会からの町有財産使用許可申請を受けて長年にわたり土地を無償貸付けしているが、使用許可ではなく使用契約を締結することを検討されたい。また、他にも同様のケースが無いのかを調査されたい。

○消防団幹部の会議への出欠席が確認できるよう出席簿を整備されたい。

### 【情報発信課】情報発信係 企画係 地域振興係 政策推進係

○総体的に概ね良好と認められた。

**【税務町民課】 国保係 町民係 納税係 資産税係 住民税係**

○総体的に概ね良好と認められた。

**【保健福祉課】 健康推進係 健康福祉係 福祉係 介護保険係 地域支援係 環境係  
子育て応援係 狩川保育園 清川保育園  
余目子育て支援センター 立川子育て支援センター**

○介護保険の未収金について担当係単独での強制徴収は困難と考えるので、関係課と連携を取りながら町全体で取り組まれない。

○社会福祉協議会に対する前年度の補助金実績報告書に、人件費等の内訳を示す書類が添付されていない。報告書の書類審査にあたって人件費等の内訳書は欠かせないものであるので添付するように社会福祉協議会に指導されたい。

**【建設課】 管理係 建設係 都市計画係**

○生活道路除雪事業補助金実績報告において良心的な報告が多い中で、突出した作業回数を報告していると考えられる件もあるので、作業実態を検証されたい。

○京田川堤防除草委託事業の作業単価の見直しを、継続して山形県に要望されたい。

**【農林課】 農政企画係 農産係 農林水産係**

○総体的に概ね良好と認められた。

**【商工観光課】 商工労働係 観光物産係 立川地域観光振興係 新産業創造係  
新エネルギー係**

○商店街活性化キャンペーンに対する町の補助金実績報告には、使途の内容がわかるような詳細な明細書を添付するように指導されたい。

○庄内町商工会事業補助金の算定において、県が補助の対象としない嘱託職員の人件費に対して、町がその一部を補助しているが、商工会に対して経営努力を要請すべきではないか。

**【企業課】 業務係 工務管理係 営業推進係 下水道簡易水道係**

○総体的に概ね良好と認められた。

**【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】**

○総体的に概ね良好と認められた。

**【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】**

○総体的に概ね良好と認められた。

**【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**

○育英資金貸付金未償還について徴収努力を継続し、貸付けを受けた本人はもとより、保証人に対しても働きかけられたい。

**【社会教育課】 各公民館 社会教育係 中央公民館 大中島自然ふれあい館**

**スポーツ推進係 図書館 内藤秀因水彩画記念館 文化創造館 資料館**

○公民館主事の週休日勤務における休憩時間の取扱いを統一されたい。