

氷 監 第 5 5 号
平成30年11月22日

氷 川 町 長 藤 本 一 臣 様
氷 川 町 議 会 議 長 上 田 健 一 様
氷 川 町 教 育 委 員 会 教 育 長 太 田 篤 洋 様
氷 川 町 農 業 委 員 会 会 長 坂 口 誠 一 様

氷川町監査委員 島田 博行
同 長尾 憲二郎

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第4項の規定に基づき監査を実施したので、同条第9項の規定により下記のとおり報告します。

なお、監査の指摘事項については、次回の定期監査までに改善願います。

記

1. 監査対象

平成29年度内の事務事業及び平成30年4月1日から平成30年9月末日までの間における各課等の財務等に関する事務事業の執行等の状況について

2. 監査期日

期	日	曜日	午前9時00分より	午後1時30分より
平成30年10月16日		火	企画財政課	総務課
平成30年10月17日		水	税務課	健康福祉課
平成30年10月19日		金	町民環境課	農業委員会・出納室
平成30年10月22日		月	農地整備課	農業振興課
平成30年10月24日		水	学校教育課	生涯学習課
平成30年10月26日		金	建設下水道課	常葉保育所・議会
平成30年10月30日		火	総務振興課	商工観光課

3. 監査の場所

監査室、常葉保育所

4. 監査の主眼点

- (1) 予算の編成は適正に行われているか。
- (2) 予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか。
- (3) 調定、徴収事務は適正に行われているか。
- (4) 違法、不当な支出及び不経済支出となっているものはないか。
- (5) 事務処理は適正かつ適切に行われているか。

5. 監査の結果（各課共通事項）

- (1) 予算の編成は適切に行われているか。
適切に行われている。
- (2) 予算の執行は、計画的かつ効率的に行われているか。
平成30年度上半期（4月～9月）の各所属課の歳出予算執行状況は次表のとおりである。
- (3) 調定、徴収事務は適正に行われているか。
意見はあるものの適正に行われていた。
- (4) 違法、不当な支出及び不経済支出となっているものはないか。
見受けられなかった。
- (5) 事務処理は、適正かつ適切に行われているか。
下記参照。

【各課共通事項】

◎庁用車運転日誌について、業務内容が「事務処理」や「協議」のみの記載が多々ある。内容は具体的に記入されたし。

【総務課】

●氷川町個人情報保護条例について

昨年度より指摘の氷川町個人情報保護条例第6条（登録対象事務の登録及び閲覧）に基づく登録簿の提示を求めたが、提出がなかった。

●氷川町個人情報保護審査会規則について

氷川町個人情報保護審査会規則第1条（趣旨）において、「氷川町個人情報保護条例第33条第8項の規定に基づき・・・」とあるが、同条例33条は削除されている。条例を見直すか規則を見直すかされたし。

【税務課】

- 書類の不備が見受けられた。(納品書の日付漏れ、契約書の金額(¥マークの位置))
- 税金の支払い方法に関して、行政窓口機関だけではなく、コンビニでの支払いの検討を推進したらどうか。費用対効果を勘案する必要もある。

【町民環境課】

- 放課後児童クラブ健全育成事業委託料について
契約書が二部保管されていた。一部は委託者の契約書と思われる。早急に公印を押印し、渡すべきではないか。

【常葉保育所】

- タイムカードに修正テープを使用しているものが見受けられた。見え消しの訂正、所長印で対応することが望ましいと思われる。また、時間内の年休の入退出時においてもタイムカードに打刻するべきではないか。

【健康福祉課】

- 竜北・宮原福祉センターの管理について
竜北・宮原福祉センターについては、指定管理者で管理されているが予算書を見ると両施設とも電気料等需用費、警備委託料等委託料、テレビ受信料等使用料及び賃借料等一般会計より支出されている。指定管理経費に合わせて委託管理できないか。効率的な方法を検討されたし。
- 介護保険料について
平成26年度までの分を不納欠損で処理。平成27年度以降分からは、分納徴収を行っている分もあり、滞納額が増加傾向にある。公平性を保つためにも、徴収方法の対策を立てることが必須である。

【出納室】

- 物品出納簿に基づき在庫品の確認を行った。小物(ボールペン)等においては、確認が出来なかったが、監査後に合致との連絡があった。その他コピー用紙等における残数は出納簿と合致した。

【農業振興課】

- 事故繰越し分について、歳入100%、歳出77.8%となっている。今年度において順調に事務執行をされたし。
- 竜北物産館指定管理運営について
竜北物産館の職員の勤務状況を業務報告書で確認をしたが、長時間労働となっていないか。正規勤務時間は守られ、休日は取れているのか、確認をされたし。
また、来館者が少なくなる時期については、イベント等の検討がなされれば、減少対策としてなお良いのではないかと提案したい。

【建設下水道課】

- 町営住宅使用料、駐車場料金、下水道使用料、下水道分担金の不納欠損、滞納額が増加傾向にある。徴収方法など計画的に対策を立て公平性を保つよう、今後においても努力されたし。

【農地整備課】

- 排水機場の契約で清掃等あった場合、管理日誌による報告はあっていないとのこと。契約書どおりの事務執行をされたし。

【学校教育課】

- 教育長のタイムカードがある。これは、規則に基づいているが、そもそも特別職である教育長に必要なかどうか検討されたし。
また、職員のタイムカードで出勤・退出時間が手書きで記入されており、またその事由漏れが多々見受けられた。なお、事由の記載についてはボールペンを使用されたし。

【生涯学習課】

- 町内の指定等文化財管理業務委託料について
報告書は完了届のみの提出で、第4条(業務内容等)第3項、委託業務の実績を確認できるのか。
- 文化講演会について
契約書が二部ある。公印押印済み。委託者への渡し漏れではないか。
- 少年自然の森キャンプ場においての使用者は年間通じて0人となっている。今後どう活用していくか検討されたし。

●氷川町公民館清掃管理業務委託料について

要領で、2. 業務内容「(3) 受託者は、業務終了後清掃日誌に必要事項を記入し、課長に提出し、決裁を受けるものとする」とあるが、チェックをしているのか。要領どおりの事務執行をされたし。

平成30年度上半期予算執行状況(平成30年9月30日現在)

会計	区分	歳入					歳出				
		予算額(円)	調定額(円)	調定率	収入済額(円)	収納率	予算現額(円)	支出負担行為済額(円)	執行率	支出済額(円)	執行率
一般会計所管課別	議事事務局	0	0	0.0%	0	0%	69,795,000	41,710,539	59.8%	40,761,239	58.4%
	総務課	581,283,000	1,135,794	0.2%	1,135,794	100.0%	2,048,251,000	1,179,996,990	57.6%	817,651,676	39.9%
	総務振興課	32,035,000	686,255	2.1%	683,778	99.6%	84,812,000	66,428,008	78.3%	42,581,871	50.2%
	企画財政課	4,538,462,000	2,858,234,249	63.0%	2,858,191,787	100.0%	1,447,249,000	512,505,637	35.4%	379,624,117	26.2%
	税務課	943,223,000	982,676,692	104.2%	509,008,749	51.8%	16,995,000	12,409,814	73.0%	5,578,405	32.8%
	町民環境課	494,536,000	232,700,052	47.1%	223,323,032	96.0%	972,884,000	421,889,045	43.4%	381,623,205	39.2%
	健康福祉課	398,683,000	75,627,811	19.0%	74,743,971	98.8%	1,288,484,000	613,836,083	47.6%	551,584,738	42.8%
	農業委員会	9,093,000	2,844,000	31.3%	789,000	27.7%	12,985,000	2,159,351	16.6%	2,099,886	16.2%
	農業振興課	955,696,000	204,685,450	21.4%	201,465,450	98.4%	1,036,222,000	268,426,250	25.9%	256,377,554	24.7%
	農地整備課	254,103,000	41,040,117	16.2%	41,040,117	100.0%	332,119,000	172,213,452	51.9%	102,417,836	30.8%
	商工観光課	15,489,000	237,988	1.5%	204,290	85.8%	112,912,000	73,070,676	64.7%	49,432,880	43.8%
	建設下水道課	296,779,000	24,529,542	8.3%	20,509,090	83.6%	733,429,000	328,071,979	44.7%	222,786,038	30.4%
	学校教育課	17,180,000	3,812,700	22.2%	2,055,700	53.9%	306,334,000	163,824,588	53.5%	138,177,972	45.1%
	生涯学習課	60,747,000	2,457,127	4.0%	2,143,332	87.2%	134,838,000	49,530,327	36.7%	32,083,313	23.8%
計		8,597,309,000	4,430,667,777	51.5%	3,935,294,090	88.8%	8,597,309,000	3,906,072,739	45.4%	3,022,780,730	35.2%
特別会計	国民健康保険	2,009,612,000	1,401,285,510	69.7%	1,174,857,195	83.8%	2,009,612,000	761,667,967	37.9%	759,117,897	37.8%
	介護保険	1,656,782,000	979,090,167	59.1%	776,923,540	79.4%	1,656,782,000	655,609,494	39.6%	626,286,404	37.8%
	後期高齢者医療	161,966,000	65,952,873	40.7%	50,330,603	76.3%	161,966,000	33,886,614	20.9%	33,871,279	20.9%
	下水道事業	490,431,000	272,841,151	55.6%	261,420,451	95.8%	490,431,000	242,044,499	49.4%	201,500,423	41.1%
計	4,318,791,000	2,719,169,701	63.0%	2,263,531,789	83.2%	4,318,791,000	1,693,208,574	39.2%	1,620,776,003	37.5%	
合計	12,916,100,000	7,149,837,478	55.4%	6,198,825,879	86.7%	12,916,100,000	5,599,281,313	43.4%	4,643,556,733	36.0%	