

平成 27 年 度

定期監査及び行政監査
結果報告書

益城町監査委員

目 次

I	監査の期間及び対象課等	1
II	監査の基本方針	2
III	監査の方法	2
IV	監査の結果	3
1	財務に関する事務の執行について	4
2	経営的事務の執行について	4
3	町営住宅家賃滞納について	5
4	財産及び庁用車等の管理について	6
5	個人番号制度導入に伴う情報管理について	6
6	学校等の備品と安全管理について	7
7	工事の現地確認について	7
附表1	「平成27年度 学校別児童・生徒・職員数の状況」	
附表2	「平成27年度 学校別児童・生徒数の推移」	
附表3	「平成27年度 保育所・幼稚園別 園児・職員数の状況」	

定期監査及び行政監査結果報告書

I 監査の期間及び対象課等

番号	月日	曜日	対象課名	施設・係等名
1	1月14日	木	全課	書類監査
2	1月15日	金	全課	書類監査
3	1月18日	月	農政課	農政係・農地係・農林整備係
			住民生活課	住民係・生活環境係
			税務課	住民税係・固定資産税係・納税係
4	1月19日	火	都市計画課	都市計画区画整理係・建築係
			いきいき長寿課	高齢者支援係・介護保険係
			福祉課	福祉係・人権対策係
5	1月20日	水	生涯学習課	交流情報センター
			建設課	管理係・工務係・地域再生係
6	1月25日	月	水道課	管理係・工務係
7	1月26日	火	子ども課	第4保育所
			下水道課	管理係・工務係
8	1月27日	水	子ども課	第5保育所
			学校教育課	益城中央小学校
9	2月2日	火	学校教育課	飯野小学校
				広安小学校
10	2月3日	水	学校教育課	津森小学校
				広安西小学校
11	2月4日	木	学校教育課	木山中学校
				益城中学校
12	2月5日	金	総務課	人事係・行政係・管財係・防災係
			企画財政課	企画調整係・財政係・情報管理係 商工観光係・行政改革係・企業誘致係

Ⅱ 監査の基本方針

地方自治法第199条第1項、第2項、第3項、第4項に基づき、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理、並びに一般行政事務の執行が適法、適正かつ効率的に行われているか。また、同法第2条第14項及び第15項に規定する事務処理の能率性と組織、運営の合理化の趣旨に則ってなされているかについて監査した。

Ⅲ 監査の方法

事前に指定して提出を求めた平成27年12月末現在における予算の執行状況一覧表及び関係資料を審査するとともに、各担当課長、小中学校長、保育所長及び関係職員からその執行状況の説明を聴取し、質疑や現地において現物確認を行うなどの方法により実施した。また、諸台帳等についても確認した。

【指定資料】

- (1) 事務分担表
- (2) 歳出（歳入）予算説明別執行一覧
- (3) 平成27年 備品購入一覧表
- (4) 平成27年度 契約一覧表
- (5) 平成27年度 補助等一覧表
- (6) 平成27年度 入札実施一覧表
- (7) 平成27年 年次有給休暇等取得状況一覧表（職員）
- (8) 平成27年度 非常勤・臨時職員雇用状況一覧表
- (9) 平成27年度 協議会等現金取り扱い調書

※資料（2）については「Ⅰ 監査の期間及び対象課等」記載の課のみ

IV 監査の結果

各課において財務に関する事務の執行及び事務事業の執行等について、監査の結果、予算は計画どおり適法かつ適正に執行されており、概ね所期の目的を達成しているものと認められた。また、経営に係る事業の管理についても、効率的かつ計画的な事業運営がなされており、施設管理についても、適正に管理されていることを確認した。

さらに、一般行政事務についても、法令、条例等に従って適正に処理されていると認められた。

しかし、一部において、検討又は改善を要するものが見受けられたので、今後の事務執行に当たっては、これらを十分留意するとともに、改善を要するものについては、その措置を講じられるよう要望する。

なお、現在町議会調査特別委員会での調査対象事務については、今回の定期監査の対象外とした。

1 財務に関する事務の執行について

歳入歳出の執行状況について、提出された関係書類等を照合した結果、各課等とも諸法令及び財務規則に定められた手続きに従って執行され、概ね所期の目的に達していると認められた。

歳入においては、町税の収納率がわずかではあるが上昇しており、保育所の保育料や学校給食費の滞納件数も昨年同様少ない状態であった。今後も引き続き収納体制の強化を期待する。保育所の保育料や幼稚園の授業料は、今年度から口座振替へ移行し、それによる滞納者の増加が懸念されていたが、滞納者に対しての役割分担を担当課との間できちんと決め、早期の対応ができる体制を整えていた。

ふるさと納税が他自治体に比べて少ないので、積極的なPRを行うなどして歳入増に努めていただきたい。

歳出においては、多くの施設において、台風等の自然災害による修繕費や施設の老朽化による突発的な支出が多く見受けられた。これらは、築30年以上経過した施設が多く、今後も更なる増加が予想されるが、施設維持管理や運営上不可欠な支出である。そのため、より一層計画的な予算の執行に努めていただきたい。

工事契約においては、落札率が95%を超えているものが多くみられたので、さらなる落札率の低下を目指していただきたい。

流用については、法令、条例等に基づき適正に処理されていると認められた。一部改善を要するものがあり、軽微な事項であるので、担当職員に対して指摘し、次年度からは、適切な判断のもとに予算執行されるよう要望した。

町全体としても、今後の厳しい行財政環境を踏まえ、徹底した経費節減に努め、法令等に基づき合理的かつ効率的な町政運営に取り組まれるよう期待する。

2 経営的事務の執行について

全体として、法令、条例等に基づき、概ね適正に処理されていると認められた。

学校においては、学校関係者の努力により、いじめや不登校も減少している。今後も、子ども達の安心安全のために努力していただきたい。

併せて昨今、全国的に教職員の飲酒運転などの不祥事が耳にされるので、さらなる意識の向上を図り、事故防止を図っていただきたい。

町管理の貯水施設や学校の正門等において、町民や子ども達の安全確保のため、監視カメラ等の設置を検討していただきたい。

木山橋南側交差点改良に絡む移転問題が、未解決のまま、すでに5年以上が経過しており、法的手段も考慮して早急な解決を図るべきである。

3 町営住宅家賃滞納について

平成28年1月5日現在の町営住宅家賃滞納者については、世帯数308世帯、滞納総額96,291,940円で、そのうち100万円以上の滞納が30世帯、最高滞納者が500万円を超えている。

しかし、滞納者に対する町としての処置である住宅明け渡し整理費と住宅明け渡し訴訟委託料が未執行であり、数年前から何度も指摘をしているにも関わらず改善されていない。

今後は、滞納者と連帯保証人へ弁護士名での催告状を早急に送付するとともに、住宅明け渡しのための裁判訴訟をおこす等の処置が必要であると思われる。

※詳細は、下記資料のとおりである。

益城町住宅使用料滞納者一覧表

未納金額

H28・1・5現在	20万円未満	20万円以上 50万円未満	50万円以上 100万円未満	100万円以上 200万円未満	200万円以上	計	未納金額
辻団地	95	4	5	9	6	119	41,808,940
惣領団地	36	1	2	2	1	42	8,767,820
市ノ後団地	99	4	8	6	6	123	43,388,880
広崎団地	19	1	1	0	0	21	1,769,300
田原団地	3	0	0	0	0	3	557,000
合計	252	10	16	17	13	308	96,291,940

最高滞納者	250ヶ月	5,077,260
-------	-------	------------------

未納月分

H28・1・5現在	1・2ヶ月	3～11ヶ月	12～50ヶ月	51～99ヶ月	100ヶ月以上	計
辻団地	90	6	9	7	7	119
惣領団地	33	3	2	3	1	42
市ノ後団地	93	6	12	5	7	123
広崎団地	15	1	4	1	0	21
田原団地	1	2	0	0	0	3
合計	232	18	27	16	15	308

4 財産及び庁用車等の管理について

物品等の管理については、管理者である課長等の交代時には、必ず備品等の現状を確認するよう努めていただきたい。

切手の管理については、所管課・施設ごとに台帳と現物の突合及び管理状況について調査を実施し、適正に管理されていることを確認した。

庁用車については、駐車を指定し、管理責任者を明示する必要がある。また、運転日報の記録と始業前点検を実施し、安全運転管理者は道路交通法に基づき職員を教育し、無事故無違反に努めていただきたい。

また、広安西小学校のスクールバスについても安全運行の面から、早急な買い替えが必要と思われるので、民間委託も含めた、なるべく速やかな処置が必要と思われる。

さらに、益城中学校体育館出入口付近に、シロアリによる侵食が見られたので、速やかな処置が必要と思われる。

5 個人番号制度導入に伴う情報管理について

平成27年10月からの個人番号制度導入に伴い、個人番号等の情報漏えいが懸念されている。当町としては、以前から情報管理方法について十分検討し、また予算措置を講じ、個人番号のみにとどまらず事務全般に細心の注意を払っていることが確認できた。

現在も、住民基本台帳等の情報はインターネットに接続しないなどの対応を行っているが、今後は、第三者による端末操作を未然に阻止するため現在のパスワード入力による認証と合わせて、ICチップ入りの職員証カードによる認証を行うとともに、インターネットに接続可能なパソコンを限定するなどの対策が予定されているが、今後も適切な情報管理に努めていただきたい。

個人番号制度導入を機に、情報管理に対する職員の意識改革を進めていただきたい。

6 学校等の備品と安全管理について

各学校とも施設の老朽化による修繕・環境整備の充実を図るための工事等が行われているが、その反面、教育用の備品についての確認や管理、更にその責任者の明示等がなされていないところがあった。各学校等では、管理する職員が数年で交代する事を前提に、備品台帳に写真等を貼付し点検確認を容易にすることも必要であると思われるので、今後なお一層備品等の適切な管理に努めていただきたい。

また、火災や地震、防犯のための避難訓練は、各小中学校において計画的に実施されていた。各小中学校の理科室の実験用薬品類や家庭科室での包丁などの管理状況を調査したが、危険物は、適切に管理されているのを確認した。

今後はさらに、ガス漏れの定期的な点検も実施していただきたい。

7 工事の現地確認について

工事の施工及び監理状況について、下記の工事現場の進捗状況等を視察・検証した。適正な監理のもと事業が進められているのを確認した。

【監査実施工事名等】

- ・道整補（繰越）第1号 外関連工事箇所

グランメッセ木山線道路改良工事（1工区）

場所：益城町大字馬水地内

工期：平成27年5月15日～平成27年9月25日

- ・単町第12号

新屋敷向井道線外1路線道路改良工事

場所：益城町大字砥川・小池地内

工期：平成27年10月30日～平成28年3月4日

附表1

【平成27年度 学校別児童・生徒・職員数の状況】

平成27年5月1日現在 (単位：人)

区分 学校名	児童・生徒数								職員数								
	1年	2年	3年	4年	5年	6年	特別支援 その他	計	校長 教頭	教諭	養護 教諭	事務 職員	図書 館員	非常勤 臨講	用務員	その他	計
飯野小学校	27	18	18	19	14	14	1	111	2	9	1	1	0	0	1	3	17
広安小学校	124	102	121	122	108	86	6	669	2	25	1	2	0	6	1	6	43
広安西小学校	139	124	116	106	131	129	31	776	2	32	1	2	0	7	1	12	57
益城中央小学校	84	64	72	77	67	82	8	454	2	22	1	1	0	2	1	6	35
津森小学校	17	14	12	17	15	14	4	93	2	9	1	1	0	0	1	2	16
小計	391	322	339	341	335	325	50	2,103	10	97	5	7	0	15	5	29	168
益城中学校	226	229	221	/	/	/	22	698	2	33	1	2	0	10	1	8	57
木山中学校	85	94	90	/	/	/	3	272	2	17	1	1	0	2	1	6	30
小計	311	323	311	/	/	/	25	970	4	50	2	3	0	12	2	14	87
合計	702	645	650	341	335	325	75	3,073	14	147	7	10	0	27	7	43	255

非常勤臨講				その他					
県費				町費					
臨時講師	非常勤講師	主任技師	合計	いきいき益城っ子	ドリーム益城っ子	特別支援教育	給食	スクールバス	合計
0	0	0	0	1	1	1	0	0	3
5	1	0	6	4	1	1	0	0	6
6	1	0	7	4	1	3	1	3	12
2	0	1	3	3	1	1	0	0	5
0	0	0	0	0	1	1	0	0	2
13	2	1	16	12	5	7	1	3	28
8	2	0	10	5	2	1	0	0	8
2	0	0	2	3	1	2	0	0	6
10	2	0	12	8	3	3	0	0	14

附表2

【平成27年度 学校別児童・生徒数の推移】

(単位：人)

学校名 \ 年度	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30
飯野小学校	102	90	89	87	89	91	111	116	121	126
広安小学校	551	556	588	618	634	627	669	714	729	736
広安西小学校	719	744	756	758	746	742	776	775	775	789
益城中央小学校	455	456	430	431	426	426	454	453	458	463
津森小学校	96	92	92	90	90	93	93	88	82	84
小計	1,923	1,938	1,955	1,984	1,985	1,979	2,103	2,146	2,165	2,198
益城中学校	647	629	641	647	657	687	698	712	735	752
木山中学校	314	301	313	280	274	263	272	283	274	284
小計	961	930	954	927	931	950	970	995	1,009	1,036
合計	2,884	2,868	2,909	2,911	2,916	2,929	3,073	3,141	3,174	3,234

※ 平成21年度から平成27年度・・・各年度5月1日現在

※ 平成28年度から平成30年度・・・平成28年1月15日現在

附表3

【平成27年度 保育所・幼稚園別 園児・職員数の状況】

平成28年1月現在 (単位：人)

	定員	園児数							職員数			
		0歳	1歳	2歳	3歳	4歳	5歳	計	保育士・教諭 (所長・園長含む)	調理師	非常勤	計
第一保育所	100	9	13	19	20	22	21	104	6	2	17	25
第二保育所	75	6	13	15	17	21	15	87	5	1	15	21
第三保育所	75	7	11	13	16	24	12	83	5	1	15	21
第四保育所	100	7	16	20	19	25	21	108	7	1	21	29
第五保育所	75	0	8	15	16	13	31	83	4	1	15	20
小計	425	29	61	82	88	105	100	465	27	6	83	116
益城幼稚園	180				50	58	60	168	7	0	15	22
第二幼稚園	150				30	41	59	130	6	0	11	17
小計	330				80	99	119	298	13	0	26	39
合計	755	29	61	82	168	204	219	763	40	6	109	155