

平成29年度
定期監査報告書

大津町監査委員

大監第59号
平成30年2月22日

大津町長 家入 勲 様
大津町議会議長 桐原 則雄 様

大津町監査委員 松永 高春
大津町監査委員 坂本 典光

平成29年度定期監査の結果に関する報告について

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、定期監査を実施しましたので、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。

目 次

総 括	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	3
監査の対象	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	3
監査の日程	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	3
監査の要領	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	3
町の組織図	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	4
監査の結果	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	5
総 務 部	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	6～
住 民 福 祉 部	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	8～
経 済 部	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	9～
土 木 部	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	10～
教 育 部	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	11～
会 計 課	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	14
議 会 事 務 局	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	15～
農 業 委 員 会	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	15
工 業 用 水 道 課	・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	15

総 括

第1 監査の対象

平成29年度事務執行について、全部局の監査を行なった。

第2 監査の日程

日 程		課局等名
10月	18日(水)	議会事務局、会計課、住民課
	19日(木)	税務課、環境保全課
	25日(水)	財政課、総合政策課
11月	14日(火)	総務課
	15日(水)	健康保険課
	16日(木)	福祉課
	21日(火)	子育て支援課、介護保険課
	22日(水)	学校教育課
12月	19日(火)	生涯学習課、公民館
	26日(火)	農政課、農業委員会
	27日(水)	商業観光課、企業誘致課
1月	9日(火)	都市計画課、建設課
	10日(水)	下水道課、工業用水道課
	31日(水)	人権推進課
2月	1日(木)	図書館、学校給食センター
	6日(火)	大津北中学校、大津小学校
	7日(水)	大津保育園

第3 監査の要領

平成29年度における予算の執行状況、事務事業の執行と管理運営、物品の出納保管状況等について、予め提出を求めた監査調書及び関係諸帳簿類等により審査し、必要に応じて関係職員から聴取を行なった。

第4 町の組織図

町の組織及び職員の人員配置は、次のとおりである。

平成29年10月1日現在

特別職 3人

一般職 214人

【職員定数 219人】

町 長	副町長	会計管理者	会 計 課 3	会計係 2
		総 務 部	総合政策課 8	企画政策係 4、情報計画係 2
			総 務 課 21	人事秘書係 5、地域づくり推進係 3、行政係 1、地域安全係 2
			財 政 課 6	財政係 3、行革推進係(1)、管財係 2
			税 務 課 15	住民税係 4、固定資産税係 4、管理係 6
			人権推進課 5	人権推進係 1、男女共同参画推進係 1、人権啓発福祉センター 2
		住民福祉部	環境保全課 5	環境保全係 3、エネルギー対策係 1
			住 民 課 11	住民係 5、戸籍係 2、住宅係 3
			福 祉 課 9	福祉係 3、障がい福祉係 4
			介護保険課 9	介護保険係 4、地域包括支援係 4
			健康保険課 14	健康推進係 8、国保・医療係 5
		経 済 部	農 政 課 12	農政係 4、圃場整備係 2、農林係 3
			商業観光課 4	商業観光係 3
			企業誘致課 2	企業誘致係 1
		土 木 部	都市計画課 8	都市計画係 3、建築係 3
			建 設 課 9	建設係 4、管理係 4
			下水道課 5	建設係 2、管理係 2、施設係(1)
		工業用水道課 1	工業用水道係 1	
教育委員会	教育長	教 育 部	学校教育課 17	施設係 2、学務係 2、中学校 2、学校給食センター 8
			子育て支援課 27	子育て支援係 3、保育園 12、幼稚園 11
			生涯学習課 8	生涯学習係 2、生涯スポーツ係 4、歴史文化伝承館 1
			公 民 館 2	公民館 2
			図 書 館 3	図書館 3
議 会		事 務 局 2		
農業委員会		事 務 局 2		
監査委員		書 記 1		
選挙管理委員会		書 記 1		
菊池広域連合派遣 2				
菊池環境保全組合派遣 1				
熊本県庁派遣 1				

() は兼務

第5 監査の結果

定期監査は、町の財務に関する事務の執行及び町の経営に係る事業の管理について実施するもので、町の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行なわれているか、また、前年度における指摘事項の改善状況及び町の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行なわれているかを主眼としている。

総合的な意見として、財務に関する事務の執行・経営に係る事業の管理については、監査を行った範囲内においては概ね適正であると言えるが、一部の行政運営や事務処理における不備な点、検討・改善すべき点等もあり、総合的に以下に列挙する。

- 1 外部委託は業務の効率化と機能向上を図るものであるが業務内容の実態を熟知することを怠らず担当が異動しても適正処理ができるようにし、委託期間中に1回以上、現場等で常に懐疑心を持ち**執行状況を確認**して検証を行い、予算の有効利用を図るべきと思われる。
- 2 部署によっては専門知識や経験が必須であり、**事業の継続性・人材育成**のサイクルを考慮した人事管理が必要である。
- 3 金額が20万円以下の消耗品や備品の購入など契約書の作成を省略した契約において、『政府契約の支払遅延防止等に関する法律』に定める支払時期を超過した支出が散見された。契約書等の作成を省略することにより支払時期が規定されないこととなる契約においては、同法第10条により支払時期は請求日から**15日以内**の日と定めたものとみなされ、支払の時期については、法律に規定がある以上、その遵守に努めるべきである。担当者のみではなく決裁職員もこの点に留意し、迅速かつ正確な事務処理に努められたい。

上記の事項とともに、以降に述べる各課等に対する検討・要望事項等は、真摯に受け止めていただき、精力的で意欲的な取組みを求める。また、定期監査は年度途中での実施であるため、年度内における予算の執行及び事業の実施は、住民福祉の増進に務め、厳しい財政状況のなか、熊本地震からの創造的復興のために職員一人ひとりの更なる意識の向上を期待し、**最少の経費で最大の効果**を挙げるよう、なお一層の努力を求める。

最後に、熊本地震に伴い事務量が増加している状態であり、大規模な災害後2～3年経過してメンタルダウンが増加することもあり、**職員の健康管理**に充分留意されたい。

□総務部

【総合政策課】

・主な業務

重要政策の企画調整、電子計算組織の総合調整業務、振興総合計画、統計法に基づく調査、ホームページなどに関する事務、熊本地震に伴う復旧・復興計画、新庁舎建設関係業務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○大津町の情報発信において、ホームページは重要なツールである。それを見た人が夢を持てるような、そして大津町に訪れたい・住みたいと思ふような記事掲載を目指していただきたい。

○熊本地震に伴う復旧復興や地方創生、公共交通など今後も予算規模が大きくなるが、全てを平行して進めることはできないので優先順位や外部委託できるものなど視点を変えて進めていただきたい。

また、災害復旧関係費も有利な起債事業があっても財源が全額確保されているわけではなく、一般財源の確保が必要となりますので、そのことを共通認識して取組んでいただきたい。

【総務課】

・主な業務

町政運営の総合調整、行政区嘱託員関係事務、例規等の制定改廃、議会の召集及び議案関係事務、情報公開・個人情報保護事務、防災及び地域安全、地域づくり、定員管理、職員人事・研修・給与・服務等に関すること、選挙事務、町長の秘書業務など

(1) 監査の結果

昨年の監査でも指摘しているが各部署の年齢構成が低く、職員の配置・育成の仕組みづくりを再構築する必要がある。

早急に専門職員の育成や臨時・非常勤職員を含めた職員総定員管理をすべきと思われる。

(2) 検討・要望事項等

○地震対応で激務が続いたがこれからは正念場だと思う。今後も地震・台風・水害など想定外も考えられますが、いざというときは職員の健康が一番であると考えます。そのためにも常日頃から時間外勤務や年休取得状況など健康管理についてのチェックを定期的実施しながら職員の元気づくりに努めていただき、それが地域の元気に繋がり町も元気になるので体制づくりをお願いしたい。

○地域づくりに関しては地域の人材育成も含めて町を一定方向に導く重要な役割がある部署である。現状把握・検証を行い事業効果の見直しを

行い、新たな展開や仕組みを考え直す時期に来ているので、目的と手段を明確にすべきと思われる。

【財政課】

・主な業務

財政計画、一般会計及びその他特別会計の予算編成や補正、決算統計、交付税、起債、行財政改革大綱、町有財産管理、庁舎管理、入札事務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○地震に伴い今後も予算が膨んでいくが、**一般財源の確保**等を全職員で**共通認識**を図って取組んでいただきたい。

そのためには事業評価により、将来を見据えた新たな視点で**事業の廃止・縮小**を実施することが重要である。

【税務課】

・主な業務

町県民税・法人町民税・軽自動車税・固定資産税・国民健康保険税の賦課事務や異動・変更処理、収納・滞納整理事務、納税相談事務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○課税の**透明性・公平性**を確保するため、不納欠損にフローチャート等を作成して人事異動等で職員が代わっても住民に対して適切に説明でき、正しく**共通認識**できるような体制の構築が必要である。

【人権推進課（人権啓発福祉センター）】

・主な業務

人権教育・啓発事業、男女共同参画推進事業、人権啓発福祉センター管理運営など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○『**部落差別解消推進法**』に基づき関係機関と連携して、企業訪問・他団体との共催、女性が活躍できる取組を実施してあらゆる差別解消につなげていただきたい。

□住民福祉部

【環境保全課】

・主な業務

廃棄物の処理及び清掃等の環境衛生、騒音・振動・悪臭に関すること、新エネルギー・省エネルギーに関する業務、熊本地震に伴う災害ごみ業務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○一般廃棄物(ごみ)の処理費用に関する情報を正確に住民に周知してごみの減量化を意識してもらうことを求める。

○新エネルギー推進に関する補助金については、検証を行い、今後の方向性を検討する必要がある。

【住民課】

・主な業務

諸証明交付・発行、戸籍住民基本台帳事務、在留管理事務、年金関係事務、個人番号カード事務、パスポート発給事務、公営住宅入退去関係(震災に伴う仮設・みなし住宅含)など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○休日開庁、コンビニ交付については情報を収集し、整理をしたうえで検討していただきたい。

○住宅使用料は滞納に関する台帳を整備・保存し、不納欠損根拠を明確にしていきたい。

【福祉課】

・主な業務

社会福祉事業、地域福祉事業、災害救助に関する事務、生活困窮者自立支援事業、生活保護事務、障がい児・者福祉事務など

(1) 監査の結果

福祉業務は経験が必須であり、**事業継続性・人材育成**のサイクルを考慮した人事管理が必要であるので人事と連携して検討すべきである。

(2) 検討・要望事項等

○单身、認知症、精神疾患等仮設・みなし住宅入居者も含めた個別支援計画の策定は震災に伴う委託等の成果を土台にして情報共有システムを構築していただきたい。

【介護保険課】

・主な業務

介護保険の保険給付・賦課・徴収業務、高齢者支援、包括的支援事業など

(1) 監査の結果

委託については、最低1回以上現場で確認し、実績報告についても内容が確認できるような資料を添付すること。

(2) 検討・要望事項等

○昨年も指摘しているが、包括支援センター業務は専門性が高く、**事業の継続性や人材育成**が重要である。そのような中、今後も今の体制で行くのか方向性を検討する時期にきている。

○第3期熊本県介護給付適正化プログラムについては今後重要になるため、**体制の構築**が必要である。

【健康保険課】

・主な業務

国民健康保険事業及び後期高齢者医療事業事務、各種健康診断、健康づくり事業、予防事業、母子保健事業、食生活改善事業など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○医療や健診によるデータ分析に基づいた受診率向上や医療費抑制に繋がる**若年層、特に30代**からの健康意識向上に繋がる効果的な取組を実施していただきたい。

○広報を活用した啓発は必要であるが、様々な情報を羅列するだけでは住民の目に留まりにくいので、例えばテーマを絞り、一点だけを集約したものなど、住民の目に留まるような掲載方法を検討して健康推進を図っていただきたい。

□経済部

【農政課】

・主な業務

農林畜産業の振興、農業振興地域整備計画、森林整備計画、圃場整備事業、多面的機能支払事業、かんがい排水事業、鳥獣保護及び鳥獣捕獲許可事務、農地等・林業災害復旧事業など

(1) 監査の結果

事業主体が農家となる国・県・町9割の災害復旧補助事業があるが、事務的なチェックや書類内容の検収を徹底して担当者だけでなく**複数の職員**による**チェック体制**の構築をしていただきたい。

(2) 検討・要望事項等

○大津町は土地も農業に適して、水にも恵まれ、都市部にも近く条件に恵まれ、国の農業政策を担っているが、徐々に変革の時期にきていると思われるので、町農業の向かうべき方向性を国の施策や動向をみながら予知予測し、集落営農組織・農業法人を核に担い手育成や農業の経営安定を図り、持続的農業生産体制を確立していただきたい。

【商業観光課】

・主な業務

商業・観光・漁業の振興、計量に関すること、観光施設整備など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○戦略的な観光、それに基づく事業展開を昨年も指摘しているが、スポーツで観光、台湾など教育で観光、肉やカライモによる食で観光など大津町独自の戦略で事業展開を図っていただきたい。

また、大津町の顔であるビジターセンターをもっと観光と結び付け、活かしてほしい。

○上井手景観整備工事で水車を設置しているが、設置で完了ではなく水車を活かした観光事業の展開を検討する必要がある。

【企業誘致課】

・主な業務

企業誘致、工業の振興、工業団地に関する業務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○今まで町が企業誘致してきた実績を踏まえて、今後の予測を立て、町はどのような戦略で動くか関係機関と情報交換等連携して働く場の確保に努めていただきたい。

□土木部

【都市計画課】

・主な業務

都市計画関係事業、国土利用計画、開発行為・建築確認に関すること、公園管理、公共施設の営繕、熊本地震に伴う家屋調査業務など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 被災宅地復旧支援事業では住民が事業主体となるが、書類等提出物の検収は重要であり、技術職員も少なく厳しい状況ではあるが、担当者だけでなく課全体で2重3重のチェックをしていただきたい。
- 都市計画マスタープラン策定事業では、現状の把握と大津町の将来を見据えた道路整備計画など方向性をしっかりと念頭においていただきたい。

【建設課】

・主な業務

道路橋梁新設改良事業、維持管理事業、国有財産に関すること、公共土木災害復旧事業など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 道路ストック維持計画の作成は必要であるが長寿命化が必要な場合は工事費が発生するため、財政面で厳しくなるので財政課の計画と調整しながら進めていただきたい。

【下水道課】

・主な業務

公共下水道・農業集落排水事業、浄化センター及びポンプ場の維持管理など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- ストックマネジメント計画に基づき施設設備はもちろん、経年劣化が著しい幹線管渠については、対処すべき管渠の優先順位を決めて更新を適切に進めていただきたい。
- 企業会計移行は、今後も適切に進めていただきたい。

□教育部

【学校教育課】

・主な業務

学校教育における事業、学校予算、学校施設の維持管理、就学援助など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 不登校対策については、児童生徒が増えれば不登校も増えると考え

のではなく、学校全体で取組むことはもちろんのこと、教育支援センターや福祉専門関連機関と情報の連携をしながら不登校0を目指していただきたい。

【子育て支援課】

・主な事業

幼稚園・保育所事業、放課後児童健全育成事業、子ども・子育て支援制度、要保護児童対策など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 保育料収納は不納欠損含めて徴収マニュアルを作り、継続的な取組ができるような仕組みづくりをしていただきたい。
- 待機児童対策は公立幼稚園の存続も見据えたところで認定こども園移行等の検討が必要である。
- 学童保育・病児保育に関しては、今ある社会資源を最大限に活用しながら検討していただきたい。

【生涯学習課・公民館】

・主な事業

生涯学習の推進、青少年教育、文化・芸術振興及び文化財保存、生涯スポーツ、公民館講座、文化ホール事業、体育施設や生涯学習施設の管理運営など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 多目的広場人工芝化によるイベントや大会誘致など観光関連と連携した事業活動を継続していただきたい。

【学校給食センター】

・主な事業

給食調理、給食センター管理運営など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 昨年の監査で指摘していた件について、いろいろ努力して徴収マニュアルに基づき、弁護士を通じて催告等を実施した効果が出ているので今後も学校と連携して徴収努力に努めていただきたい。
- 給食センター施設の老朽化については、隣接する天津中学校舎・屋内運動場・武道館も含めた運営方法や将来ビジョンを早急に作成する必要

がある。

【図書館】

・主な業務

図書業務、読み聞かせ会、施設管理運営など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

○図書館は町民の生涯学習拠点施設であり、情報発信や図書館講座等を今までも企画しているが今後も利用者増に繋がるような新たな企画を実施していただき楽しい図書館にしていきたい。

○保育園、幼稚園、小中学校、高校と協議・連携を図り、本が大好きな子どもたちを育てる取組に力を入れていただきたい。

【大津小学校】

(1) 教育目標

「夢を持ち、笑顔と自信にあふれる【大津っ子】の育成」

(2) 校訓

○かしこく 清く正しく たくましく

(3) 学級数及び児童数

学級数 26、児童数 662

(4) 監査の結果

指摘事項なし

(5) 検討・要望事項等

○地震を経験して厳しい子どもたちもいると思うがそれをプラスにできるよう、学校づくりの基本姿勢にある凡事徹底を通してたくましい子どもたちを育成していきたい。

○情報モラル教育は子どもだけでなく保護者にも実施して学校情報の発信としても利用していただきたい。

○道徳教育に力をいれていただきたい。

【大津北中学校】

(1) 教育目標

～教育は人づくりである～

「人間尊重の精神を基盤にして、たくましい心身と豊かな人間性及び磨かれた知性を備え、自己の未来を切り開く活力ある生徒を育成する」

(2) 校訓

○人 自然 誇れる北中 (強く、優しく、正しく)

(3) 学級数及び生徒数

学級数 21、生徒数 599

- (4) 監査の結果
業者からの請求書受領後、支払までに相当日数を要しているものが見受けられ、迅速かつ正確な事務処理に努められたい。
- (5) 検討・要望事項等
 - 教師が心身ともに健康でゆとりがないと生徒に向き合ったり、問題時の対応ができないし、様々な問題行動も見えない。
北中では部活動体制等のチェック体制を実施し、日課表を工夫しているが、それ以外に定時に帰宅する日の設定などに取組んでいただきたい。
 - 教師は校長の校長は教育委員会の指導・助言に基づいた学校運営にあたっていただきたい。それが生徒の姿に現れると思われる。

【大津保育園】

- (1) 保育方針
くめざす子ども像>すなおであかるく思いやりのある子ども
- (2) 定員及び園児数

大津保育園	定員 1 2 0 名、園児数 1 4 3 名
分園	定員 2 0 名、園児数 1 6 名
- (3) 監査の結果
指摘事項なし
- (4) 検討・要望事項等
 - 分園は保育士が居れば受入れる余力があるので、保育士の確保に努めていただきたい。

□会計課

- ・主な業務
歳入歳出事務、資金管理、物品の出納・保管・処分関係、源泉徴収関係事務、歳出伝票審査、適正出納事務指導、出納計算書による現金・帳票・証拠書類の照合、決算の調整・作成など
- (1) 監査の結果
指摘事項なし
- (2) 検討・要望事項等
 - 少人数の部署であるため、人材を育成して安定的に業務を遂行していただきたい。

□議会事務局（監査委員、固定資産評価審査委員会）

- ・主な業務
議会運営、議会広報、議員研修、監査、固定資産評価委員会に関する事務など
- (1) 監査の結果
指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 固定資産評価審査委員会を監査が兼務しているが、既に監査は議会事務局と兼務しており、固定資産評価審査委員会に申出がある時期は監査では決算審査、議会事務局は定例会と重複している。1 職員が 3 部署兼務は実務的に無理があり、検討すべきである。

□農業委員会

・主な業務

農業委員会定例会の開催、農地法第 3 条関係事務、農業経営基盤強化促進法に関する事務、農業者年金、耕作放棄地に関することなど

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 農業経営基盤強化促進法に基づく農地利用の適正化、農地の集積、耕作放棄地の発生防止に努めていただきたい。

□工業用水道課

・主な業務

中核工業団地内の企業へ工業用水道の給水と施設の管理運営など

(1) 監査の結果

指摘事項なし

(2) 検討・要望事項等

- 第 4 水源地については、企業の動向、排水処理等を考慮して的確に対応していただきたい。