

平成 30 年度

定期監査報告書

西和賀町監査委員

平成 30 年度 定期監査報告書

1 監査の期間

平成 30 年 11 月 8 日から平成 30 年 11 月 9 日まで

2 監査の対象

平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 9 月 30 日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について監査を行った。

対象とした事業については、次ページ「監査対象とした案件、日時、場所、立ち会った職員」を参照。

3 監査の目的及び着眼点

町の財務・経営に関する事務及び執行が、法令や条例等に基づき適正及び合理的かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施した。

4 監査の方法

上記「2 監査の対象」について、事前に提出された監査調書及び関係書類に基づき監査を行い、必要に応じて関係職員からの聞き取りにより実施した。

5 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、適正であると認められた。

また、業務執行上、留意すべき点で軽微な事項については、その都度口頭により指導し改善を求めた。

なお、以降に述べる各課事業ごと及び共通事項の監査内容における「検討・要望事項」について真摯に受け止めていただくとともに、引き続き経費節減に取り組み、予算執行が効率的かつ効果的に行われるよう求めるものであります。

監査対象とした案件、日時、場所

◆1日目 平成30年11月 8日(木)

場所	監査時間	担当課	対象案件	立ち会った職員
沢内庁舎 (3階 議員会議室)	9:25 ~ 10:18	健康福祉課	・各種検診事業 ・児童手当給付事業	課長 深澤千里 課長代理 佐藤里美子 主査 高橋祐征
	10:19 ~ 11:10	農業振興課	・(株)山の幸運営事業 ・6次産業推進事業	課長 宇都宮清美 6次産業推進監 菊池輝昌 主査 高橋千賀子、主事 三浦和浩 特命主幹 佐藤武彦
	11:13 ~ 11:45	上下水道課	・合併処理浄化槽管理費 ・浄化槽市町村整備推進事業	課長 高橋三智昭
	13:00 ~ 13:55	学務課	・公営塾運営事業 ・奨学金貸与基金	課長代理 高橋茂和 主任 浅田裕美 主任 佐藤達也
	13:57 ~ 14:29	町民課	・沢内庁舎等管理費	課長 加藤真喜子 主任 藤島 和
	14:46 ~ 15:26	建設課	・道路除雪車両管理費 ・公営住宅改善事業	課長 高鷹 仁 課長代理 小林英介 主査 早川 求
	15:33 ~ 15:38	議会・監査委員事務局	・議会運営費 ・監査委員事務費	局長 泉川道浩 主査 小松睦美

◆2日目 平成30年11月 9日(金)

場所	監査時間	担当課	対象案件	立ち会った職員
湯田庁舎 (2階 庁議室)	9:20 ~ 10:05	生涯学習課	・文化創造館維持管理費 ・地域おこし協力隊招聘事業	課長 高橋春男 主任兼社会教育主事 藤原 伸
	10:15 ~ 10:55	ふるさと振興課	・ふるさと納税推奨事業 ・湯本温泉まちなか再生事業	女性が住みよい まちづくり推進監 柳沢里美 主事 高橋里子 主事 高橋勇氣
	10:57 ~ 11:35	林業振興課	・地域おこし協力隊招聘事業 ・林構施設維持管理費	課長 根岸由佳 課長代理 吉田祐康 主任 加藤大智
	11:41 ~ 11:49	会計課	・会計事務費	参事兼会計管理者 佐藤幸弘 主任 内記 杏
	13:00 ~ 13:37	観光商工課	・観光施設維持管理運営費 ・温泉施設管理費	課長 佐藤太郎 課長代理 東 清彦 主査 高橋 寛 主任 柿澤雄太
	13:45 ~ 14:25	税務課	・賦課徴収事務費	課長 吉田博樹 課長代理 藤原まゆ子
	14:27 ~ 15:04	企画課	・地方交通路線対策事業 ・第三セクター経営改善事業	課長 柴田勝師 主査 加藤一幸
	15:21 ~ 16:03	総務課	・湯田庁舎等管理費 ・時間外勤務手当	課長 刈田哲彦 課長代理 新田由香里 課長代理 小松重貴 主任 皆方 博

監査対象とした案件ごとの内容

(監査実施順)

【健康福祉課】

事業名	各種検診事業
事業内容	・乳幼児健診事業 ・妊婦乳幼児医療機関健康診査事業 ・予防接種事業 ・がん検診等委託事業 ・一日人間ドック事業 ・後期高齢者等健診事業 ・特定健康診査 特定保健指導事業
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、健診受診率の向上、住民の健康増進に取り組んでいただきたい。

事業名	児童手当給付事業
事業内容	中学校卒業まで（15歳の誕生日後の最初の3月31日まで）の児童を養育している方に、毎年6、10、2月にそれぞれの前月分までの手当を支給する。 3歳未満の児童 一律 15,000 円 3歳以上小学校修了前の児童 10,000 円 (第3子以降 15,000 円) 中学生 一律 10,000 円 所得制限者（高所得者）特例給付として 一律 5,000 円
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【農業振興課】

事業名	(株) 山の幸運営事業
事業内容	産業廃棄物(家畜ふん尿等)を再資源として良質な堆肥を製造する施設であるが、同時に畜産農家の家畜ふん尿処理の負担を軽減する役割も担っている。有機農業の確立と循環型農業の基幹的な施設であり、畜産環境保全施設としての重要な施設でもある。 しかし、設備修繕等によって年々施設の維持管理費が増大している状況にあり、堆肥販売による収入で補いきれない維持経費について、本事業により支援している。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	依然として経営課題も多く、公認会計士などの高度な指導による経営指導体制の強化が急務と思われる。また、今期の試算表が作成されていない現状により早急に作成して経営状況をよく把握されたい。

事業名	6次産業推進事業
事業内容	町内の生産、加工、販売の態勢を強化するとともに、それらの連携を図りながら地域資源を生かした産業振興に取り組む。 農業・観光マッチング研修会、6次産業情報発信システム整備事業、エゴマ有機栽培実証事業、大豆・そばスイーツ開発事業、西和賀そばまつり補助事業、乾杯条例推進事業、生産販売体制強化支援事業、西わらび生産拡大事業、西和賀わらび生産販売ネットワーク補助事業
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、地域資源を生かした産業振興に取り組んでいただきたい。

【上下水道課】

事業名	合併処理浄化槽管理費
事業内容	浄化槽市町村整備推進事業により設置した合併処理浄化槽（個人設置したもので町に譲渡した合併処理浄化槽を含む）の法定検査の受検、保守点検、清掃など適正な維持管理を行うことにより、し尿及び生活雑排水の適正な処理を図り、生活環境の保全及び公衆衛生の向上に寄与する。 《法定検査の受検》 浄化槽法第7条検査及び第11条検査 ※第7条検査…新たに設置された浄化槽について、使用開始後3ヶ月～8ヶ月以内に水質に関する調査を実施 ※第11条検査…外観調査、水質調査、書類検査など保守点検業社から浄化槽の管理状況や使用状況について調査を実施（年1回） 《浄化槽保守点検業務》 業務内容…浄化槽の保守及び点検（年4回）、消耗品（塩素等）の補充、汚泥引抜 浄化槽保守点検の結果を受け、維持管理上必要な箇所の修理を実施
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、生活環境の保全及び公衆衛生の向上に努めていただきたい。

【上下水道課】

事業名	浄化槽市町村整備推進事業
事業内容	特定環境保全公共下水道処理区域及び農業集落排水処理区域以外の区域を合併処理浄化槽による整備区域とし、環境省所管の循環型社会形成推進交付金（浄化槽市町村整備推進事業）を活用し、合併処理浄化槽の設置を推進することにより、し尿及び生活雑排水の適正な処理を図り、生活環境の保全及び公衆衛生の向上に寄与する。 《人槽別標準事業費》 5人槽：882,000円、6～7人槽：1,104,000円、 8～10人槽：1,495,000円、 11～15人槽：2,191,000円 《人槽別分担金》 5人槽：88,200円、6～7人槽：110,400円、 8～10人槽：149,500円、11～15人槽：219,100円 《人槽別使用料（月額）》 5人槽：4,536円、6～7人槽：4,860円、 8～15人槽：5,076円
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、生活環境の保全及び公衆衛生の向上に努めていただきたい。

【学務課】

事業名	公営塾運営事業
事業内容	・英会話教室「にしわがE-カフェ」 英語入門コース〔小学生対象…週2、月4回、登録者39人〕 英語学習支援コース 〔中高生対象…週2、月8回、登録者29人〕 趣味の英会話コース〔一般対象…週2、月4回登録者31人〕 英語キッズコース 〔幼児対象…隔週1、月2回、登録者15人〕 その他（国際交流・女将育成・英語劇） ・町民教養講座 様々な分野で活躍している方を講師に迎えて行う ・西和賀高校特別学習 外部講師を招聘して特別学習及び各種模擬試験等の実施 ・中学生の学習支援事業 中学3年生を対象に進路目標達成に向けた学習支援 事業主体：県（町の支出は無し） 県からの委託先：トライグループ（家庭教師のトライ）
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、地域の人材育成に努めていただきたい。

事業名	奨学金貸与基金
事業内容	西和賀町に居住している者の子女であって、学校教育法に定める高等学校以上に在学し、経済的な理由により修学困難な者に対し学資の貸与を行い、将来有用な人材を育成することを目的としている。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	これまで再三に渡り改善に向け検討を求めている奨学金貸与台帳は、見直しされ改善されていたが、督促交渉経緯などを記録する管理台帳は、まだ不十分なものであった。交渉経緯を詳細に記録し、未納分の解消に努力されたい。

【町民課】

事業名	沢内庁舎等管理費
事業内容	沢内庁舎及び付属施設の適切な維持管理を図るとともに、火災やその他自然災害等に際しても迅速に対処できる体制を構築し、庁舎の保全管理に資するもの。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【建設課】

事業名	道路除雪車両管理費
事業内容	町道 337 路線、延長約 324 kmのうち、除雪対象路線は 253 路線、除雪延長約 189 kmとなっているが、冬期における地域産業の振興、医療、町民の健康管理等に係る交通確保及び児童生徒等の通園通学路線の確保など重要路線の除雪対策を行う目的とし、8箇所の除雪基地に配備している除雪機械の車両管理を行っている。 《所管管理している除雪車両》 除雪ドーザ 16 台、 ロータリー除雪車 15 台（うち専用車 8 台、NRT車 7 台） 除雪グレーダー 1 台 小型除雪車 3 台
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、冬期間における町民の生活路線確保に努めていただきたい。

事業名	公営住宅改善事業
事業内容	建設課で管理する公営住宅の内、耐用年数が経過した住宅が 3 戸、今後長寿命化計画に基づく改修計画(10 年)期間内に耐用年数が経過する住宅が 26 戸になる。 町営住宅を適切に管理運営するためには、対処療法型の維持管理から予防保全型の維持管理転換する必要がある、計画的に事業を実施している。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【議会・監査委員事務局】

事業名	議会運営費
事業内容	議会及び議員活動の活性化と充実に必要な経費、並びに議会運営に必要な経費
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

事業名	監査委員事務費
事業内容	関係法令に基づき、民主的かつ効率的な行財政執行がなされているか、また住民の福祉の増進に寄与しているかを監査するための必要な経費。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【生涯学習課】

事業名	文化創造館維持管理費
事業内容	平成5年に開館した文化創造館の施設の維持管理と利活用の促進にかかる経費 主任兼社会教育主事 1名 (文化創造館施設管理、運営委員会、青少年劇場) アートコーディネーター 1名 (銀河ホール地域演劇祭、学生演劇合宿事業、芸術文化協会) 文化振興推進員 1名 (貸し館業務、舞台照明) 地域おこし協力隊 2名 (美術、演劇担当)
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

事業名	地域おこし協力隊招聘事業
事業内容	学芸員等の資格を有する地域おこし協力隊2名を配置し、文化芸術事業の業務や文化活動等 NPO の設立支援に従事させるもの。 美術担当1名 演劇担当1名 ※スポーツ担当1名を募集していたが、応募者がいない。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【ふるさと振興課】

事業名	ふるさと納税推奨事業
事業内容	ふるさと納税制度を活用し、町に寄附をしてくださる方に対し、返礼品の発送や礼状の発送、各種優遇税制に伴う証明書等の発行処理などを行う。 寄附の獲得に向けて情報発信に取り組み、町の貴重な自主財源の確保、拡大に努める。 返礼品発送：(株) 西和賀産業公社へ委託
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、町内事業者の売上向上や事業活性化につなげるとともに、町の財源確保・拡大に努めていただきたい。

事業名	湯本温泉まちなか再生事業
事業内容	湯本温泉地区の活性化によるまちなか再生を図るため、29年度に整備したまちなか交流館の活用やその周辺の整備などについて、地域住民や学生などの多様な参加により検討を行い、実証実験などによる具体化を図る中で、まちなかの賑わい創出につなげていく。 ・まちなか再生事業 ・まちなか交流館法面工事 工事請負者：有限会社 鎌田組
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【林業振興課】

事業名	地域おこし協力隊招聘事業
事業内容	地域おこし協力隊制度を活用して意欲ある地域外の人材を積極的に誘致し、町の課題解決や地域活動支援などに取組みながら定住・定着を図ることにより、地域の活性化につなげていく。 昨年から活動している隊員 2名 (自伐型林業1名、森林組合1名) ※自伐型林業に携わる隊員1名を募集していたが、応募者がいない。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

事業名	林構施設維持管理費
事業内容	・施設及び設備の維持管理に関する業務 (保守管理、清掃及び警備、修繕、駐車場の管理並びに敷地内の清掃) ・施設の運営に関する業務 (円滑な利用及び施設の秩序維持、事故等の予防及び事故発生時の適切な措置、災害発生時の利用者の安全確保等) ・施設の利用許可に関する業務 (条例に基づく利用の許可、不許可等) ・使用料の収受に関する業務 【指定管理者】 ゆう林館：(株) 西和賀産業公社 焼地台公園：協同組合 湯本商店会
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【会計課】

事業名	会計事務費
事業内容	収入及び支払事務に係る経常経費だが、消耗品や印刷製本費等の需用費や研修会参加のための旅費や負担金があり、そのなかで最も大きな予算は指定金融機関に支払う公金取扱手数料である。 《公金取扱手数料》 指定金融機関である北上信用金庫と契約 口座振替及び納付書による支払経費 150 千円/月
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【観光商工課】

事業名	観光施設維持管理運営費
事業内容	観光施設（家屋・建造物）の効率的な運営及び適切な維持管理に取り組むことにより、観光地としての魅力を高めて観光振興に努めるもの。 【指定管理】 沢内バーデン：（株）エステック レストハウスゆのさわ：（株）西和賀産業公社 【委託契約】 道の駅錦秋湖：（株）西和賀産業公社 駅トイレ（ほっとゆだ、湯田高原、ゆだ錦秋湖駅前トイレ）：施設近隣住民及び地区 《施設修繕等の状況》 沢内バーデン（小荷物用昇降機修繕・消防設備修繕・渡り廊下雨漏り修繕・館内Wi-Fi化・FF暖房機更新） 道の駅錦秋湖（外壁修繕・厨房冷蔵庫更新）
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、観光振興に努めていただきたい。

【観光商工課】

事業名	温泉施設管理費
事業内容	温泉施設の効率的な運営及び適切な維持管理に取り組むことにより、観光地としての魅力を高めて観光振興に努めるもの。 【指定管理】 ほっとゆだ、砂ゆっこ、穴ゆっこ：(株) 西和賀産業公社 丑の湯：協同組合 湯本商店会 真昼温泉：米沢工務所（有） 【維持管理】 オアシス館：(株) 西和賀産業公社 《主な工事内容》 ほっとゆだ：源泉ポンプ等更新工事、空調設備等改修工事 砂ゆっこ：源泉貯湯槽更新工事、空調設備等改修工事、 通路壁・天井改修工事 丑の湯：屋上防水改修工事、空調設備等改修工事
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【税務課】

事業名	賦課徴収事務費
事業内容	町税の算定及び賦課徴収事務 ⇒各種税の賦課徴収事務に使用しているシステムの 保守業務委託料及び賃借料・使用料の支払い 税務関係団体への負担金・補助金の支払い 納税協力員報償金支払事務
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、収納率の向上に努力されたい。

【企画課】

事業名	地方交通路線対策事業
事業内容	地域住民の重要な交通手段である路線バスの確保と利用促進を図る。 《路線バスの確保対策》 ・広域生活路線 要件：平日の運行回数が 1.0 以上かつ乗車密度が 4.0 以上（乗車密度 4.0 は現在特例措置で緩和） 補助：損益の県 1/2、町 1/2 で上限 450 万円。 町単独事業として 450 万円を超える損益の 1/2、上限 225 万円を補助 ・生活交通バス運行への助成 要件：平日の運行回数 1.0 以上かつ乗車密度が 1.0 以上 補助：損益の上限 450 万円 ・代替バス運行への助成 要件等：覚書により、補助額は予算措置以内で運行年度終了後の精算 《路線バスの利用促進》 ・広報紙等でのバス利用の普及啓発 ・バスカード等の活用
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

【企画課】

事業名	第三セクター経営改善事業
事業内容	町が出資する第三セクター4社のうち、特に経営改善が必要な「(株) エステック」と「(株) 山の幸王国」に対して、専門家による経営指導等を実施する。 《経営指導》 (株) エステックに対し、月次監査による経営指導を実施し、経営改善に向けた取組を促す。 《経営調査》 (株) 山の幸王国に対し、経営調査による経営分析・評価を実施し、経営改革に向けた取組を促す。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。 また、第三セクター各社の経営体質強化に向けた指導体制の強化が喫緊の課題と思われる。計画している公認会計士による経営指導を早急に対応されたい。 第三セクター各社の一層の奮起に期待したい。

【総務課】

事業名	湯田庁舎等管理費
事業内容	湯田庁舎等の適正管理に努めるとともに、火災その他災害や破損に早急かつ適切に対処する。 《重点的事業》 量水器ボックス修繕 町長室ファンコイル修繕 ボイラー制御盤修繕 庁舎駐車場アスファルト補修 西側車庫旧トイレ解体 事務用椅子更新
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただきたい。

事業名	時間外勤務手当
事業内容	時間外に勤務した者についての支払業務
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、今後も適正に行っていただき、今後も人事管理とワークライフバランスの推進に努力されたい。

【共通事項】

事業名	公用車管理状況
事業内容	「西和賀町公用車運行管理規則」「西和賀町教育委員会公用車運行管理規程」に基づいた適正な管理を行う。
監査結果	指摘事項なし。
検討・要望事項	全体的には、以前に比べ改善されているが、まだ運行記録表の記載等に不十分なところもあるので、引き続き「西和賀町公用車運行管理規則」「西和賀町教育委員会公用車運行管理規程」に基づき適正に管理されたい。