

平成27年度

定期監査報告書

平成28年3月

標茶町監査委員

平成27年度定期監査報告書

標茶町監査委員 田中俊彦
同 川村多美男

第1 監査の概要

1 監査の実施部局及び実施期間

監査は、次の部局を対象として平成27年12月14日から平成28年1月13日の間において実施した。

区分	監査実施課及び場等
町長部局	総務課 企画財政課 税務課 管理課 住民課 保健福祉課 農林課 育成牧場 水道課 建設課 出納室 特別養護老人ホーム デイサービスセンター 軽費老人ホーム ふれあい交流センター 地域包括支援センター 指定居宅介護支援事業所 子育て支援センター 子ども発達支援センター 保育園（みどり、さくら、すみれ、ひまわり、たんぼぼ） へき地保育所（沼幌、ひしのみ） 児童館 開発センター 酪農センター（磯分内、虹別） 終末処理場 町史編さん事務局
教育委員会	管理課 社会教育課 指導室 幼稚園 小学校（標茶、磯分内、虹別、中茶安別、阿歴内、塘路、沼幌） 中学校（標茶、虹別、中茶安別、阿歴内、塘路） 中央学校給食共同調理場 公民館（中央、磯分内、虹別、茶安別、塘路、阿歴内） 図書館 郷土館
各委員会	議会事務局 選挙管理委員会事務局 監査委員事務局 農業委員会事務局
企業会計部局	病院事業 上水道事業

2 監査の主眼並びに実施した監査手続き

監査は、平成27年4月1日から11月30日までの各部局の予算の執行、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、次の事項に重点を置いて実施した。（財務事務と行政事務とが不可分一体となっている点から、行政監査も並行して実施した。）

- (1) 町税及び各種収納金の確保について
- (2) 旅費の執行について
- (3) 業務委託に係る契約の執行について
- (4) 物品購入に係る契約の執行について
- (5) 公共工事に係る入札・契約の執行について
- (6) 町有施設における事業の管理運営について

これらに係る監査資料を各所管課等から提出を求め、抽出により選択し関係書類に基づいて実施した。また、監査の過程において追加資料及び関係職員への質問により内容確認も行った。

第2 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は総体として適正に執行されているものと認められる。

なお、次の事項については、改善措置等の実施や検討を望みます。

1 収納状況について

- ① 町税の徴収については、現年度分、滞納繰越分とも鋭意努力され改善されてきておりますが、依然として滞納が多額なため継続して徴収努力を期待します。
- ② 税外収入金については、特に農業費分担金、アイヌ住宅改良資金貸付金、住宅使用料、農業用水道使用料、児童福祉費負担金の滞納が多額であり、一層の徴収努力を期待します。

(別紙1 滞納繰越金の収納状況 参照)

2 補助金・助成金等の執行について

- ① 各団体への補助金等について、補助金額に比して2年続けて繰越金が多額の団体が散見されます。一層の精査による執行を望みます。
- ② 教育委員会が交付するPTA環境整備助成金の助成対象項目を、一定程度明確にすべきと考えます。

3 組織及び運営について

- ① 今後における臨時、非常勤職員の配置等を総体的に検討すべきと考えます。
- ② 一部の職員に時間外勤務が集中している課が見受けられるので、標茶町役場庶務規程第32条による、課、係内の創意工夫による相互援助を望みます。
- ③ 11月末現在で時間外勤務が200時間を超える職員が相当数いることから、職員の健康管理には十分留意されることを望みます。

4 病院事業について

企業会計である病院事業については、本年度11月末現在における診療患者数は、29,469人（前年同期31,206人）であり、前年対比で1,737人が減少しておりますが、医業収益と医業費用の対比でみると、本年度11月末で△245,125千円（前年同期△273,103千円）であり、前年対比で27,978千円好転しております。この要因は、医業費用にその他の特別損失（前年31,022千円）がなくなったことと人件費の減少によるものです。

しかし、病床利用が平均31.1床（前年34.5床）、利用率51.8パーセントと前年同期より減少し、平均利用率70.0%、42.0床の確保が難しいことから、依然として、病院事業は厳しい状況にあります。

医療懇談会の開催など、町民の理解を得る活動を鋭意行っておりますが、更なる努力により経営の安定を図ることを望みます。

各年度11月末現在の実績

（単位：人・千円）

区 分	医 業 収 益						医業費用
	入 院		外 来		計		
	患者数	金額	患者数	金額	患者数	金額	
24年度	10,245	277,181	25,975	142,648	36,220	419,829	658,815
25年度	8,757	206,575	24,853	145,341	33,610	351,916	655,635
26年度	8,413	217,443	22,793	131,645	31,206	349,088	622,191
27年度	7,577	198,817	21,892	136,330	29,469	335,147	580,272
前年比較	△836	△18,626	△901	4,685	△1,737	△13,941	△41,919

5 その他

- ① 証拠書類等の数字の訂正には修正液、修正テープを使用しないよう職員の指導を徹底されたい。
- ② 出勤簿に押印などがされていない係があり、指導の徹底と所属長による定期的なチェックが必要と考えます。

別紙 1

1. 滞納繰越金の収納状況(平成27年11月30日現在)

税金

単位:円・%()は前年同期

区 分	調定額	収入済額	未収額	収納率
町 税	町民税	21,117,758	3,762,133	17,355,625 17.82 (13.27)
	固定資産税	43,256,201	2,804,120	40,452,081 6.48 (17.79)
	軽自動車税	357,787	64,600	293,187 18.06 (21.01)
	計	64,731,746	6,630,853	58,100,893 10.24 (16.30)
国民健康保険税	62,989,365	9,849,457	53,139,908 15.64 (11.25)	
合 計	127,721,111	16,480,310	111,240,801 12.90 (13.78)	

税外収入金(節で調定額100千円以上のもの)

(単位:円・%)

区 分	科 目	調定額	収入済額	未収額	収納率	
一 般 会 計	分担金及び負担金	農業費分担金	219,178,541	710,000	218,468,541 0.32	
		児童福祉費負担金	14,401,280	1,186,150	13,215,130 8.24	
		老人福祉費負担金	507,624	40,000	467,624 7.88	
	使用料及び手数料	児童福祉使用料	454,100	57,400	396,700 12.64	
		農業用水道使用料	16,241,542	626,572	15,614,970 3.86	
		住宅使用料	26,976,772	597,100	26,379,672 2.21	
	財産収入	土地貸付収入	171,354	854	170,500 0.50	
		建物貸付収入	186,926	9,960	176,966 5.33	
		土地売払収入	175,766	0	175,766 0.00	
	諸収入	アイヌ住宅改良資金貸付金元利収入	34,640,118	469,310	34,170,808 1.35	
		高額医療費返戻金	160,412	5,000	155,412 3.12	
		町営住宅営繕料	144,279	0	144,279 0.00	
特 別 会 計	分担金負担金	事業費分担金	735,000	40,000	695,000 5.44	
		事業費負担金	1,020,680	97,380	923,300 9.54	
	使用料手数料	下水道使用料	6,439,100	407,240	6,031,860 6.32	
		集落排水使用料	268,910	54,890	214,020 20.41	
	事業勘定	介護保険料	8,224,100	669,380	7,554,720 8.14	
		サービス勘定	通所介護利用料	386,940	296,600	90,340 76.65
			施設介護利用料	469,340	180,900	288,440 38.54
後期高齢	医療保険料	1,701,131	359,000	1,342,131 21.10		

企業会計

(単位:円・%)

区 分	科 目	調定額	収入済額	未収額	収納率
病院事業	入院負担金等	1,510,820	720,600	790,220 47.70	
上水道事業	水道使用料	7,604,420	1,365,140	6,239,280 17.95	