

平成28年度

定期監査報告書

平成29年3月

標茶町監査委員

平成28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28年12月13日から平成29年1月16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、塘路、沼幌） 中学校（標茶、虹別、中茶安別、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28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。
- ③ 私債権の管理については、手法についても検討が必要と考えます。

(別紙1 滞納繰越金の収納状況 参照)

2 契約関係について

- ① 路線バス及び行事バスの運行委託について、年度開始前の3月に契約締結しているが、契約書に「地方自治法による長期継続契約」の表示がない。

3 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 スポーツ振興助成金については、「交付」を前提としており、不交付及び却下の場合の通知様式が示されていない。

4 組織及び運営について

- ① 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。
- ② 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。

5 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、28,652人（前年同期29,469人）であり、前年対比で817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、11月末で△244,351千円（前年同期△245,125千円）であり、前年対比で774千円好転しております。この要因は、患者一人当たり金額の増加（上昇）によるものです。

しかし、病床利用が平均28.2床（前年31.1床）、利用率47.0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、職員一丸の更なる努力により経営の安定に近づくことを期待します。

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	
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
28年度	6,889	190,622	21,763	137,410	28,652	328,032	572,383
前年比較	△688	△8,195	△129	1,080	△817	△7,115	△7,889

6 その他

- ① 出勤簿への押印が週単位や月単位となっている課・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。