

3辰第1370号  
令和3年12月24日

辰野町長 武居 保男 様  
辰野町議長 岩田 清 様

辰野町監査委員 中村 文昭

辰野町監査委員 矢ヶ崎紀男

## 令和3年度 定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和3年度定期監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により報告します。

# 令和3年度 定期監査報告

## 1. 監査期間

令和3年11月4日～令和3年11月19日

## 2. 監査の実施個所

総務課、支所、まちづくり政策課、住民税務課、診療所、保健福祉課、産業振興課、建設水道課、会計室、議会事務局、こども課、生涯学習課、辰野美術館、パークセンターふれあい、町図書館、小学校4校、辰野中学校、保育園6園、子育て支援センター、町立辰野病院

## 3. 監査の対象

町の経営に係る事業の管理と財務事務の執行状況及び行政事務に関する基本的事項について、地方自治法第199条第4項の規定に基づき令和3年度の上半期（令和3年4月1日から令和3年9月30日まで）における執行状況を対象として監査した。

実施に当たっては、全機関よりあらかじめ監査資料の提出を求めるとともに、前年同様に先機関の施設の維持管理及び営繕の面も併せて実施した。

## 4. 監査の要点

- (1) 計画的に予算執行されているか。
- (2) 収入事務は適正になされているか。
  - ① 調定事務の状況
  - ② 徴収事務の状況
- (3) 未収金に対する対策は適正になされているか。
- (4) 財産に関する取り扱い事務は適正になされているか。
- (5) 契約・検収事務は適正になされているか。
- (6) 国・県補助事業の事務処理は適正になされているか。
- (7) 各種団体への負担金、補助金の支出事務は適正になされているか。
- (8) 前年度指摘事項は改善されているか。

## 5. 監査の方法

令和3年度執行の経営および財務に関する事務が、法令等に則り適正に行われているかどうかを主眼とし、提出を求めた関係書類について精査し、各課から聴取による監査を実施した。

## 6. 監査の結果

財務に関する事務の処理状況は、各課等において計画的な取組みがなされ、おおむね適正に執行されている。なお、軽微な誤りの箇所については、口頭で是正・訂正を促したので、今後は適正な処理をお願いしたい。

また、次のとおり一部に改善又は検討を要する事項が認められたので、内容を十分把握し、それぞれ必要かつ適切な措置を講じられたい。

## (1) 各課に共通する事項及び特記事項

### 事業・財務事務の執行面

新型コロナウイルス感染症の影響により税収に大きな落ち込みが見られる。執行状況全体についても影響は多大である。税や使用料等の滞納は引き続き課題であり、抜本的な対策も含め、全庁的に対応を強化されたい。昨年度から納税の猶予等の措置がとられたが、今後滞納となることのないよう適切に徴収されたい。現年度分の未収を増やさないことが大切であり、過年度分については状況を見極め適切な処理をされたい。

歳出の予算執行状況はほぼ順調に進められているが、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、数多く未執行が見受けられる。今後の状況を見極めながら執行するものは計画的に執行されたい。各種団体への補助金・交付金については、新型コロナウイルス感染症の影響を念頭に、申請内容や実績報告を厳正に審査し、金額査定を厳格にされたい。

### 事務・管理面

今回は定期監査資料の差し替えが多数あったが、監査の終わった部署の資料差し替えもあった。事前の書類確認は担当者だけでなく上司や他の職員も確認するなど強化されたい。

入札・契約書・検収は調査した範囲では概ね良好である。ただし、随意契約については、随意契約とする理由など明確性に欠けていないか等、今後も慎重な対応をお願いしたい。

重要書類の管理について保管状況は概ね良好であるが、昨今の大雨による床上浸水被害等を鑑みると、重要書類は2階以上の格納にすること等を検討願いたい。

### 人事管理面

限られた人員の中で、業務量は増加し多様化している。1人ひとりの業務量も増えているので、仕事の効率化と適正配置が求められる。6カ月経過し、時間外勤務も有給休暇取得も昨年より改善されているが、時間外勤務月150時間超過や有給休暇取得0日の職員が複数見受けられる。業務の性質上やむを得ない職場もあるが、一部の職員に時間外勤務が集中しないよう休暇取得も含め調整し、職員の健康管理（精神面も含め）に留意願いたい。

運転免許証の有効期限管理については、調査実施で全員有効である旨報告があった。

引継書は確実に作成されているが、内容について懸案事項や特に注意する点等、重要と思われるものは、細かい部分でも口頭ではなく記載し、確実に引き継がれたい。

### 前回指摘事項

前回の各課指摘事項に関しては一部を除き概ね改善されている。改善に向け方向性が決定したものは、的確に処理されたい。

## (2) 各課別意見等

### ○総務課

- ・時間外勤務・休暇管理など全庁管理は引き続き注視してほしい。
- ・公用車の管理は、総務課で直接管理のものだけでなく、全公用車の管理が必要である。全ての車両において日々安心安全に利用できる管理体制を整えてほしい。冬用タイヤの交換等、必要な整備は業者に委託するなど職員の負担軽減に努められたい。
- ・役場庁舎は、災害時に1階が水没することを想定し、重要書類の保管管理について内容を精査し、2階以上を検討されたい。

・町で管理しているバスは東京都内等に進入できない仕様であるので、管理面や今後の更新について検討されたい。

#### ○まちづくり政策課

・引き続きの財政運営の課題であるが、人口減に伴い交付税の減少が懸念される。増収対策や自主財源確保、経費削減、多額な繰出金見直し等検討されたい。

・指定管理については新型コロナウイルス感染症の影響が多大であるが、安易な赤字補填とにならないよう、工夫し赤字の圧縮に努められたい。また施設の老朽化が利用者に影響しないよう、指定管理者と連絡を密にして対応されたい。

・新型コロナウイルス感染症の収束が見込めない今、財政調整基金については一層厳格な運用をお願いしたい。補助金等を活用し、取り崩しは最小限となるよう努められたい。

#### ○住民税務課

・本年上半期の町税は減収となっており、増収は厳しい状況である。収納の工夫をし、各税の滞納について徴収率は毎年努力され改善している。今後も他課の料金等の未収金についても滞納対策会議で方向性等を共有し、全庁的な収納・回収強化をお願いしたい。

・聖地管理手数料の未収金についても増やさないために対応を検討されたい。

・霊園の返還の際の確認手続きを再度検討されたい。

・診療所の経営は、今後も地域の状況、要望等も含め継続して検討されたい。老朽化している施設や周囲の樹木は、近隣や利用者に影響がないよう管理されたい。あわせて出入り口の整備も要望する。

#### ○保健福祉課

・介護保険料の未納については個々の状況を把握し回収促進を図られたい。今後も公平性の観点から工夫し改善できることから対応されたい。

・指定管理先については、担当課として活動状況等を分析し、積極的な活用を図れるよう検討されたい。

・不妊、不育治療の助成については広報に力を入れるよう要望する。広報たつの別冊の子育て応援宣言号等を積極的に活用し、広く活発に広報されたい。

#### ○産業振興課

・指定管理先については、担当課として引き続き運営主体の動向を確認しつつ運営状況を注視されたい。

・当町は山林が占める面積が多く困難を伴うが、森林環境譲与税の積極的な活用による事業推進を要望する。

#### ○建設水道課

・住宅使用料の現年度分の未納が複数見受けられる。滞納が継続しないよう適切に対応されたい。

・水道料の滞納について、過去からの多額な滞納のものは粘り強く対応されたい。現年分から未納を増やさないよう徴収されたい。

#### ○生涯学習課

・住宅貸付金の滞納については弁護士と相談し対応を始めたことが見受けられる。難しい案

件ではあるが、引き続き弁護士と相談の上、公平性等を十分考慮し対応を検討されたい。安易に不能欠損としない努力は必要だが、本人死亡または居所不明等の対応困難な案件は不能欠損に向け検討されたい。

- ・町図書館に保管されている古い新聞や郷土資料等、辰野町にしかない貴重な資料はデータベース化を検討されたい。

- ・パークセンターふれあいで書類管理体制及び様式に不備が見受けられた。管理の徹底、様式の再検討を早急に対応されたい。

#### ○こども課

- ・保育料の滞納は改善されている。保育料無償化とはいえ、未満児の保育料や副食費があるため、今後も滞納にならない対策を講じられたい。

- ・生活不安やストレスから、児童虐待等の増加・深刻化が懸念されている。今後も関係機関と連携を図り、特に市町村間を移動する場合は留意されたい。また、対応する職員の時間外勤務やメンタルヘルスにも考慮されたい。

#### ○各小中学校

- ・施設整備・修繕については、こども課が適宜対応している。今後も優先順位等相談の上順次実施されたい。

- ・近年、頻発に起こる自然災害や通学路での事故等のリスクに備え、安全対策を十分にされたい。

- ・ここ数年不審者情報に関してほとんど耳にしないが、登下校一人になる場所、安心の家がない場所については今後も注意喚起されたい。

- ・数年内に想定される児童数の減少を十分に配慮し、学校や学級等を検討されたい。

- ・小学校高学年から、地域の歴史等の学習時間、機会をもつことを要望する。

#### ○各保育園

- ・施設整備・修繕については、こども課が適宜対応している。今後も優先順位等相談の上順次実施されたい。

- ・各園とも園付近の危険箇所（交通含む）の安全対策や防災対策を実施されているが、今後も引き続き実施されたい。道路横断時や駐車場内での事故がないよう対策を講じられたい。

#### ○辰野病院

- ・新型コロナウイルス感染症の影響により昨年からは患者数は減少、ここへきて患者数は回復傾向であるが厳しい状況であり、全体の経営改善は引き続き重要な課題である。

- ・未収金については、院内の連携等が改善されている。今後も現年度分を増加させないことなど、院内の情報を共有し回収促進を強化されたい。

- ・病院の規模に対し医師が少ない。引き続き確保に向けて努められたい。

### 7. 総体所見・要望

人口減少により税収入や交付税の減が見込まれるだけでなく、新型コロナウイルス感染症の影響で税収入の減が顕著である。さらに少子高齢化の進行から社会保障費が増加する等厳しさを増すことが予想される。特に新型コロナウイルス感染症の影響は甚大で様々な対応が求められ、行政サービスが廃止や縮小されるといった場合が生じることも考えられる。結果的に生活

利便性が低下することにならないよう慎重な対応をお願いしたい。

歳入における自主財源の根幹である町税は、本年度も引き続き減少傾向である。今後も人口減に伴う交付税の減少や新型コロナウイルス感染症による税収入の減少など先行き不安であり、増収対策は引き続き大きな課題である。また、各税の収納は努力されているが滞納対策業務に手が回らない部署もあるため、引き続き内部の体制調整が必要である。現年の未納を増やさないことから努められたい。

歳出においては、上半期の事業執行はほぼ順調に行われている。昨年引き続き新型コロナウイルス感染症の影響で実施されない事業もあったが、事業内容の見直しを行い工夫して執行されていた。

事務管理面では、前回指摘事項等は多くの課で改善が見られたが、記入漏れ等軽微なもののほか重要なものは早急に対応されたい。

人事管理面は、適正に人員を配置することで、慢性的な時間外勤務は改善されてきたが、有給休暇の取得のできない職員が散見される。業務量の平準化や業務内容の見直しを図られたい。多くの事に管理責任が厳しく問われる昨今、職員が一人で問題を抱え込むことのないよう職場内の相互支援・職場環境の整備を進め、住民福祉の増進に寄与されるようお願いしたい。