

## 階上町監査委員告示第 1 号

地方自治法第 199 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づく定期監査及び同条第 2 項の規定に基づく行政監査を実施したので、同条第 9 項により、別紙のとおり公表する。

令和 8 年 2 月 2 5 日

階上町代表監査委員      境      栄   治

階上町監査委員              下   沢   育   男

## 令和 7 年度定期監査結果報告書

### 1 監査の実施場所及び期日

- (1) 実施場所 階上町役場選管監査室及び実地
- (2) 期 日 令和 8 年 2 月 4 日(水)・5 日(木)の 2 日間

### 2 監査の対象

#### (1) 対象課名

| 課名      | グループ名            |
|---------|------------------|
| 総務課     | 庶務 G、行政防災 G      |
| 総合政策課   | 政策推進 G、財政 G      |
| 税務課     | 賦課 G、収納 G        |
| 町民生活課   | 生活環境 G、戸籍住民 G    |
| すこやか健康課 | 健康 G、児童 G、国保医療 G |
| 介護福祉課   | 介護 G、福祉 G        |
| 産業振興課   | 農林 G、水産商工観光 G    |
| 建設課     | 土木監理 G、都市計画 G    |
| 教育課     | 学校教育 G、社会教育 G    |
| 国スポ対策室  | —                |

※ 総務課には選挙管理委員会及び固定資産評価審査委員会を、産業振興課には農業委員会を含む。

#### (2) 監査の範囲

令和 7 年 4 月 1 日から同年 12 月 31 日までに執行された財務に関する事務（必要に応じて調査時点の書類も調査対象とした。）

### 3 監査の主な着眼点

- (1) 収入、支出に係る事務の手續が適正に行われているか。
- (2) 補助金等の交付は適正に行われているか。
- (3) 契約事務が適正に執行されているか。
- (4) 財産、備品の管理が適正に行われているか。
- (5) 現金等の取扱事務は適正に処理されているか。
- (6) 関係事務が法令、条例等に基づき適正に処理されているか。

### 4 監査の実施方法

監査は、階上町監査基準に準拠し、事前に全課に提出を求めた所定の資料をもとに、予備審査により監査項目を決定し、主に次の方法により監査を行った。

(1) 書類の審査

関係書類・諸帳簿等の提出を求め、閲覧、照合等を行った。

(2) 説明の聴取

担当課長及びグループリーダーから事業の内容や進捗状況、更に年度内の完成見通しなどについての説明を受け、監査委員による質疑応答を行った。

(3) 実地調査

必要な事項について実地調査等を行った。

5 監査の結果

監査の結果、財務に関する事務及び経営に係る事業管理は適正に執行されていると認められた。

なお、監査の際見受けられた事務処理上留意すべき事項は、各所属長へ口頭で指導した。

調査対象課ごとの審査状況は、次のページ以降のとおりである。なお「組織・職員の状況」は、令和7年4月1日現在の状況である。

総務課（選挙管理委員会及び固定資産評価審査委員会を含む。）

1 主たる分掌事務

- (1) 事務の執行管理及び各課等との総合調整に関すること。
- (2) 庁内の管理に関すること。
- (3) 職員の人事及び定員管理に関すること。
- (4) 地方分権に関すること。
- (5) 行政改革に関すること。
- (6) 広報・広聴・ホームページに関すること。
- (7) 情報公開及び個人情報保護に関すること。
- (8) 消防・防災・減災・災害対策本部・国民保護・国土強靱化に関すること。
- (9) 選挙管理委員会に関すること。
- (10) 固定資産評価審査委員会に関すること。

2 組織・職員の状況【職員数 14 名】

課長 ─ 庶務グループ……リーダー以下 8 名  
└ 行政防災グループ…リーダー以下 5 名

3 監査項目

- (1) 職員採用試験業務委託料について
- (2) 電話設備通話録音導入委託料について
- (3) 通信教育受講料助成金について
- (4) 情報発信ツール関係業務委託料について
- (5) 郵送 D X ツール関係業務委託料について
- (6) アナログ規制の点検・見直し関係業務委託について
- (7) ローコード・ノーコードツール関係業務委託料について
- (8) 選挙運動公営負担金について

4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 総合政策課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 町行政振興の総合企画及び調整に関すること。
- (2) まち・ひと・しごと創生総合戦略に関すること。
- (3) 協働のまちづくりに関すること。
- (4) 広域行政・定住自立圏・連携中枢都市圏に関すること。
- (5) 公共交通に関すること。
- (6) 公共施設等総合管理計画に関すること。
- (7) 入札及び契約事務の連絡調整に関すること。
- (8) 空き家等の対策の推進に関すること。
- (9) 町財政の総合調整及び財政計画に関すること。
- (10) 予算の調整、執行及び管理に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 8 名】

課長 — 政策推進グループ…リーダー以下 4 名  
      └ 財政グループ………リーダー以下 3 名

### 3 監査項目

- (1) 旧大蛇小学校 100 周年事業記念石碑移動据付工事について
- (2) 公共施設無償譲渡に伴う経営状況調査委託について
- (3) 地区計画推進交付金について
- (4) コミュニティ助成事業（一般コミュニティ）助成金について
- (5) 敷地借上料について
- (6) 財務会計システム改修業務委託について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 税務課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 町税等の賦課・徴収に関すること。
- (2) 固定資産の評価に関すること。
- (3) 地籍調査の成果簿等の管理に関すること。
- (4) 公図、土地及び家屋台帳の管理に関すること。
- (5) 町税等の収納、消込に関すること。
- (6) 町税等の滞納処分及び不能欠損処分に関すること。
- (7) 税務諸証明の交付に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 9 名】

課長 — 賦課グループ……リーダー以下 4 名  
      └ 収納グループ……リーダー以下 4 名

### 3 監査項目

- (1) 定額減税不足額給付金に係る給付金システム改修業務及び定額減税不足額給付金支給確認書AI-OCR業務について
- (2) 定額減税不足額給付金について
- (3) 令和7年度税目ごとの当初賦課状況（過去3年程度分の比較）について
- (4) 県市町村総合事務組合納付金（過去5年程度分の比較）について
- (5) 令和7年度税目ごと（国保税含む。）の収納状況及び今後の見通しについて

#### ※ 実地調査

- ・固定資産土地評価業務について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 町民生活課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 戸籍に関すること。
- (2) 住民基本台帳及び住民基本台帳ネットワークに関すること。
- (3) 印鑑登録及び証明に関すること。
- (4) 社会保障・税番号制度に関すること。
- (5) 埋葬・火葬等の許可及び火葬料補助事業に関すること。
- (6) 国民年金に関すること。
- (7) 防犯及び交通安全に関すること。
- (8) 環境保全及び環境衛生に関すること。
- (9) 廃棄物及び清掃に関すること。
- (10) 動物の保護及び管理に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 8 名】

課長 ——— 生活環境グループ…リーダー以下 3 名  
          └—— 戸籍住民グループ…リーダー以下 4 名

### 3 監査項目

- (1) 振り仮名の市町村記録に係る戸籍情報システム改修業務委託について
- (2) 水質測量等委託料について
- (3) 可燃ごみ収集委託料、不燃ごみ収集委託料、資源物収集運搬委託料、粗大ごみ収集運搬委託料について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## すこやか健康課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 健康づくり計画及び事業の実施に関すること。
- (2) 感染症に関すること。
- (3) 乳幼児等医療給付に関すること。
- (4) 国民健康保険事業に関すること。
- (5) 後期高齢者医療・保健に関すること。
- (6) 児童手当及び子ども手当に関すること。
- (7) 子育て支援に関すること。
- (8) ひとり親家庭等支援に関すること。
- (9) 子育て世代包括支援センターの運営に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 13 名】

課長 ——— 健康グループ…………リーダー以下 6 名（うち保健師 3 名）  
          — 児童グループ…………リーダー以下 3 名  
          — 国保医療グループ…リーダー以下 3 名

### 3 監査項目

- (1) 予防接種委託料について
- (2) 妊婦健診検査委託料、産婦健康診査委託料、乳幼児健診検査委託料、フッ化物歯面塗布委託料、母子保健訪問指導委託料、妊婦歯科健康診査委託料について
- (3) 住民検診委託料について
- (4) 特別保育事業委託料（延長保育・障害児保育）について
- (5) 保育料無償化補助金について
- (6) 保育施設等給食費助成金について
- (7) 努力支援制度対象事業委託料（国民健康保険特別会計）について
- (8) 住民検診委託料（後期高齢者医療特別会計）について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 介護福祉課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 生活困窮・生活保護に関すること。
- (2) ハートフルプラザ・はしかみに関すること。
- (3) 遺族会に関すること。
- (4) 身体障害・知的障害に関すること。
- (5) 精神衛生及び精神障害に関すること。
- (6) 高齢者福祉に関すること。
- (7) 介護保険事業に関すること。
- (8) 地域包括支援センターの運営に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 11 名】

課長 ── 介護グループ……リーダー以下 6 名（うち保健師 2 名）  
      └─ 福祉グループ……リーダー以下 4 名（うち保健師 1 名）

### 3 監査項目

- (1) 敬老会開催事業補助金について
- (2) 訪問入浴サービス事業委託料について
- (3) 低所得世帯支援給付金について
- (4) 認知症カフェ設置事業委託（介護保険特別会計）について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 産業振興課（農業委員会を含む。）

### 1 主たる分掌事務

- (1) 農林水産業の振興に関すること。
- (2) 商工業の振興に関すること。
- (3) 階上ブランドの確立推進に関すること。
- (4) 農林水産業関係団体の育成指導に関すること。
- (5) 町営放牧場の管理運営に関すること。
- (6) 漁港等の整備計画、実施、維持管理、災害復旧に関すること。
- (7) 観光施設等の維持管理に関すること。
- (8) 観光の振興に関すること。
- (9) 各種イベント(はしかみ臥牛山まつり等)に関すること。
- (10) 国立公園、三陸ジオパーク及びみちのく潮風トレイルに関すること。
- (11) 農業委員会に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 12 名】

課長 └ 農林グループ……………リーダー以下 6 名  
└ 水産商工観光グループ……リーダー以下 5 名

#### 監査項目

- (1) 産地生産基盤パワーアップ事業交付金について
- (2) 農村活性化センタートイレ洋式化工事について
- (3) わっせ交流センターエアコン設置工事について
- (4) 野生きのこ採取委託料について
- (5) はしかみ産業振興委員会補助金について
- (6) 森林環境譲与税基金について
- (7) 廃棄物等収集委託料(海岸漂着物回収処分)について
- (8) 水産振興事業補助金について
- (9) はしかみ生活応援商品券事業費補助金について

#### ※ 実地調査

- ・ わっせ交流センターエアコン設置工事について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 建設課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 道路、橋、河川等の維持管理、整備計画及び実施に関すること。
- (2) 除雪計画及び実施に関すること。
- (3) 公共土木施設等災害復旧に関すること。
- (4) 町営住宅に関すること。
- (5) 都市計画に関すること。
- (6) 漁業集落排水事業に関すること。
- (7) 公共下水道事業に関すること。
- (8) 合併処理浄化槽事業に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 8 名】

課長 — 土木監理グループ…リーダー以下 3 名  
— 都市計画グループ…リーダー以下 4 名

### 3 監査項目

- (1) 凍結防止剤散布業務委託について
- (2) 道路維持補修業務委託料について
- (3) 町道維持工事について
- (4) 町営住宅使用料について
- (5) 下水道使用料（公共下水道事業会計）について
- (6) 管渠建設改良工事請負費（公共下水道事業会計）について

### 4 監査の結果

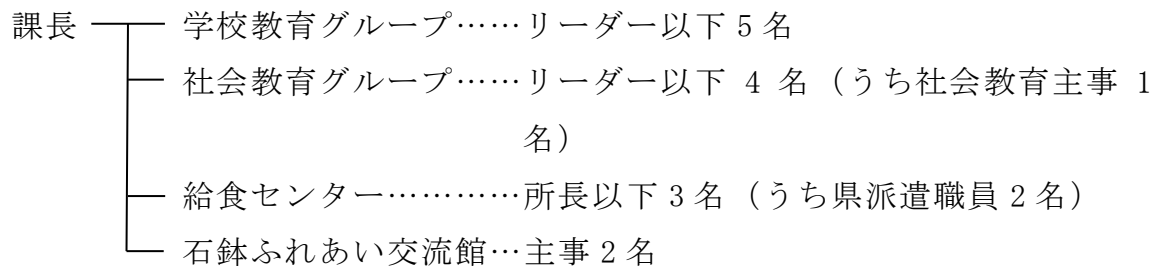
上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## 教育課

### 1 主たる分掌事務

- (1) 教育行政についての企画及び実施に係る調整に関すること。
- (2) 教育財産の取得、管理及び維持補修に関すること。
- (3) 奨学資金・就学援助に関すること。
- (4) 語学指導外国青年招致に関すること。
- (5) 生涯学習の推進に関すること。
- (6) 社会教育関係団体の指導育成に関すること。
- (7) 文化財保護に関すること。
- (8) 芸術文化、社会体育及びスポーツ振興に関すること。
- (9) 給食業務の管理及び給食センターの施設維持管理に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 15 名】



### 3 監査項目

- (1) 奨学資金貸付償還金について
- (2) 道仏小学校スクールバス運行委託について
- (3) 階上町地域クラブ運営管理業務委託について
- (4) 自分チャレンジ促進事業費補助金について
- (5) 区域外就学時児童生徒等学校給食費等補助金について
- (6) 道仏公民館エアコン設置工事について
- (7) 体育施設活用業務委託について
- (8) 中央体育館外壁塗装工事について
- (9) 山館前公園敷地内陥没箇所補修工事について

#### ※ 実地調査

- ・ 石鉢小学校改修工事について
- ・ 道仏公民館手摺設置工事及びエアコン設置工事について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。

## | | |--------| | 国スポ対策室 | |--------|

### 1 主たる分掌事務

- (1) 国民スポーツ大会に関すること。

### 2 組織・職員の状況【職員数 3 名】

室長……………主査以下 2 名

### 3 監査項目

- (1) 防災無線拡声子局移設工事について
- (2) 青の煌めきあおもり国スポ階上町実行委員会負担金について

### 4 監査の結果

上記の監査項目の関係書類等を調査した結果、事務処理等は適正に執行されていると認められた。