

常総市監査委員告示第1号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、平成19年度の定期監査を執行したので、同条第9項の規定により次のとおり公表する。

平成20年5月15日

常総市監査委員 北村 栄子

常総市監査委員 中村 安雄

記

- 1 監査の期日 平成19年10月1日から平成20年3月28日
- 2 監査の対象 別紙のとおり
- 3 その他 別紙のとおり

第1 監査の期間, 監査の対象及び監査執行者

監査の期間	監査の対象	監査執行者
平成19年10月1日から 平成19年10月26日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 市民課</li> <li>・ 税務課</li> <li>・ 納税課</li> <li>・ 生活環境課</li> <li>・ 人権同和対策課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成19年11月1日から 平成19年11月28日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 建設課</li> <li>・ 都市整備課</li> <li>・ 開発指導課</li> <li>・ 用地管理課</li> <li>・ 下水道課</li> <li>・ 水道課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成19年12月1日から 平成19年12月26日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 企画課</li> <li>・ 財政課</li> <li>・ 総務課</li> <li>・ 水海道消防署</li> <li>・ 情報政策課</li> <li>・ 人事課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成20年1月4日から 平成20年1月31日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 農政課</li> <li>・ 商工観光課</li> <li>・ 自動車学校事務局</li> <li>・ 議会事務局</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成20年2月1日から 平成20年2月27日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 秘書広聴課</li> <li>・ 庶務課</li> <li>・ 市民生活課</li> <li>・ 保健福祉課</li> <li>・ 産業労働課</li> <li>・ 都市建設課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成20年3月3日から 平成20年3月28日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 学校教育課</li> <li>・ 生涯学習課</li> <li>・ 体育課</li> <li>・ 指導室</li> <li>・ 図書館</li> <li>・ 学校給食センター</li> <li>・ 教育委員会石下分室</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄

## 第2 監査の方法

あらかじめ通知しておいた執行要領に基づき、財務に関する諸帳簿について監査を実施した。

監査にあたっては、資料等の提出を求め、補助職員をもって事前に予備監査（書類審査等）を執行させるとともに、本監査においては、必要な課について職員の出席を求めて提出資料等に基づき説明を受け監査を執行した。

## 第3 監査の主眼

監査にあたっては、抽出した監査項目に対して、市の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼に実施した。

## 第4 監査の結果及び意見

### 1) 10月26日監査分

#### 【市民課】

使用料及び手数料関係については、印鑑証明手数料、戸籍手数料、住民基本台帳手数料、諸証明手数料、外国人登録証明手数料、仮ナンバー交付手数料及び斎場使用料の数ヶ月分の各交付申請書と伝票を相互に照合した結果、良好であることを認めた。しかし、申請書の一部に日付漏れが見受けられた。

給付関係については、助産費給付と葬祭費給付の4月分の請求書と伝票を相互に照合した結果、良好であることを認めた。

財産台帳副本、備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

#### 【税務課】

市民税の調定関係については、法人市民税と個人市民税の数ヶ月分の集計簿と調定票を調べた結果、正確に調定されていることを認めた。

固定資産税と軽自動車税の減免関係については、申請書を調べた結果、良好であることを認めた。しかし、申請書の一部に日付や受付印の無いものが見受けられた。

委託業務関係については、良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【納税課】

滞納整理業務の市税納付分納誓約の承認関係書類については、おおむね良好に整備されていることを認めた。また、差押(債権)書類、平成18年度不納欠損決議書についても良好に整備されていることを認めた。しかし、徴収嘱託員の納税課用の預り証の一部に日付や現金取扱印の無いものが見受けられた。

徴収嘱託員報酬関係については、日誌、出勤簿及び報酬台帳を相互に照合した結果、良好に整備されていることを認めた。

負担金及び委託料関係については、良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されているこ

とを認めた。

#### 【生活環境課】

手数料関係については、畜犬登録手数料、狂犬病予防注射済票交付手数料、一般廃棄物処理業許可手数料及び最終処分場搬入手数料の申請書、収入票等を照合した結果、良好であることを認めた。

報償費関係については、資源回収報奨金の実績報告書及び請求書と支出伝票等を調べた結果、良好であることを認めた。

負担金補助金関係については、良好に整備されていることを認めた。

備品台帳については、おおむね良好に整備されているが、備品使用管理簿については、一部分類替え等の処理が必要な箇所が見受けられた。

#### 【人権同和対策課】

補助金関係については、おおむね良好に整備されているが、一部受付印の無いものが見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

### 2) 11月28日監査分

#### 【建設課】

使用料関係については、市営住宅使用料の4月から6月分までの調定、収入及び未納額を納付書、収入票及び徴収簿により照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

備品台帳については、おおむね良好に整備されているが、備品使用管理簿については、一部分類替え等の処理が必要な箇所が見受けられた。

#### 【都市整備課】

使用料関係については、都市公園使用料の4月から9月分までの調定票、収入票及び納付書を相互に照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

行政財産使用料については、自動販売機の許可申請書と納付書により納入された収入を相互に照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

諸収入の雑入関係については、きぬの里地域促進バス運行業務費受入金の4月から9月分までの調定、収入及び未納額を納付書、収入票及び徴収簿により照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【開発指導課】

木造住宅耐震診断料については、申請書、決定通知書、収入票及び納付書を相互に照合した結果、良好であることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

#### 【用地管理課】

使用料関係については、道路占用料の4月から6月分の更新分の許可申請書、

調定簿兼徴収簿，収入票及び納付書を調べた結果，調定が事前に起きていないものが見受けられた。新規分については，良好に整備されていることを認めた。

手数料関係については，屋外広告物許可申請手数料の4月から9月分の申請書，調定票，収入票及び納付書を照合した結果，正確に納入されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【下水道課】

公共下水道事業の公共下水道負担金と大生郷特定公共下水道事業の下水道負担金については，各負担金の7月分の消し込み状況を収入票及び納付書と照合した結果，正確であることを認めた。

また，公共下水道使用料と大生郷特定公共下水道使用料については，各使用料の4月から6月分の調定票を下水道種類別区域別統計表と照合した結果，正しく調定されていることを認めた。

手数料関係については，排水設備検査手数料，指定工事店登録手数料及び指定工事店更新手数料の関係書類を調べた結果，おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし，申請書の一部に日付や受付印の無いものが見受けられた。

補助金関係については，合併処理浄化槽設置事業費補助金の関係書類を調べた結果，良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【水道課】

水道料金と分担金については，数日分を抽出し，水道料金集計一覧，使用料納入通知書兼収納済通知書，公金払込書及び銀行の預金通帳の写しを照合した結果，その数値が正確であることを認めた。

負担金関係については，良好に整備されていることを認めた。

固定資産台帳及び物品整理簿については，良好に整備されていることを認めた。

### 3) 12月26日監査分

#### 【企画課】

委託契約関係については，良好に整備されていることを認めた。

負担金補助金関係については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【財政課】

使用料及び手数料関係については，行政財産使用料の調定票，収入票及び関係書類を調べた結果，良好に整備されていることを認めた。

財産収入関係については，土地貸付料の関係書類と土地売払収入の調定票，収入票及び関係書類を調べた結果，良好に整備されていることを認めた。

委託契約関係については，良好に整備されていることを認めた。

負担金補助金関係については，良好に整備されていることを認めた。

財産台帳と備品台帳については、良好に整備されていることを認めた。しかし、備品使用管理簿については、新台帳への転記が不十分である箇所が見受けられた。

#### 【総務課】

使用料関係については、市民会館使用料の4月分と5月分の許可申請書と収入票、納付書を相互に照合した結果、良好であることを認めた。また、市民会館のコピー使用料の徴収簿、領収証及び納付書を相互に照合した結果、良好であることを認めた。

負担金補助金関係については、チャイルドシート購入補助金の4月分と5月分の関係書類を調べた結果、良好であることを認めた。また、集会施設整備事業補助金、町内会館等敷地賃借料補助金、交通安全母の会補助金等についても良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用台帳については、良好に整備されていることを認めた。

#### 【水海道消防署】

負担金補助金関係については、良好に整備されていることを認めた。

財産台帳副本と備品台帳については、良好に整備されていることを認めた。しかし、備品使用管理簿については、一部分類替え等の処理が必要な箇所が見受けられた。

#### 【情報政策課】

委託契約関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし、申請書の一部に受付印の無いものが見受けられた。

負担金補助金関係については、良好に整備されていることを認めた。

備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

#### 【人事課】

委託契約関係については、良好に整備されていることを認めた。

負担金補助金関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

#### 4) 1月31日監査分

##### 【農政課】

補助金関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし、申請書の一部に添付書類の不足しているものが見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

##### 【商工観光課】

使用料関係については、吉野公園使用料の4月から7月分の納付書と収入票を相互に照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

補助金関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし、申請書の一部に日付や受付印の無いものが見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。しかし、財産台帳副本については、一部整備を必要とするものが見受けら

れた。

#### 【自動車学校事務局】

収入関係については、教習料金収入の技能教習料金、学科教習料金等と諸収入の入校料、検定料、教本代、適性検査料、免許申請手数料等の4月分と10月分の収入票、納付書、入金明細書、売上明細書を照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

財産台帳副本、備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【議会事務局】

政務調査費交付金関係については、良好に整備されていることを認めた。

負担金補助金関係については、良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

#### 5) 2月27日監査分

##### 【秘書広聴課】

文化・スポーツ振興基金関係については、収入・支出伝票と金銭出納帳を相互に照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部整備を必要とするものが見受けられた。

##### 【庶務課】

負担金補助金関係については、非常備消防費の分団運営費の関係書類を調べた結果、良好に整備されていることを認めた。しかし、他の補助金交付申請において一部日付漏れ、受付印の無いもの等が見受けられた。

県民交通災害共済業務については、19年度分を加入者名簿と県への振込票を確認した結果、正確に振り込んでいることを確認した。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部整備を必要とするものが見受けられた。

##### 【市民生活課】

手数料関係については、公園墓地管理手数料の徴収簿と納付書、収入票を照合した結果、その数値が正確であることを認めた。しかし、一部調定減の処理がされていないものが見受けられた。

財産台帳副本、備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。

##### 【保健福祉課】

使用料関係については、総合福祉センター使用料の浴室使用分の4月から7月分の受付簿と納付書、収入票を照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

諸収入関係については、総合福祉センター諸収入のタオル、カラオケ使用分の4月から7月分の受付簿と納付書、収入票を照合した結果、その数値が正確

であることを認めた。

財産台帳副本，備品台帳及び備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【産業労働課】

使用料関係については，石下啓発センター使用料及び石下婦人の家使用料の4月から12月分の納付書と収入票を照合した結果，その数値が正確であることを認めた。

備品使用管理簿については，一部整備を必要とするものが見受けられた。

#### 【都市建設課】

公共下水道事業特別会計においては，受益者負担金について領収済通知書，調定票及び収入票を相互に照合した結果，その数値が正確であることを認めた。また，公共下水道使用料について調定票と収入票を相互に照合した結果，その数値が正確であることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

### 6) 3月28日監査分

#### 【学校教育課】

就学奨励扶助費関係については，申請書，委任状及び認定書を調べた結果，良好であることを認めた。しかし，申請書の一部に受付印の無いものが見受けられた。

幼稚園就園奨励費補助金関係については，申請書，決定通知書及び実績報告書を調べた結果，良好であることを認めた。

委託契約関係については，良好に整備されていることを認めた。

財産台帳副本，備品台帳及び備品使用管理簿については，おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【生涯学習課】

使用料関係については，青少年の家使用料の4月から12月分の申請書，領収書及び納付書を照合した結果，正しく納入されていることを認めた。また，風土博物館使用料の4月から1月分の申請書，納付書及び収入票と，風土博物館入館料の4月分と5月分の入館者日別調書，入館券，納付書及び収入票を照合した結果，正しく納入されていることを認めた。

補助金関係については，申請書に受付印の無いものが見受けられた。

財産台帳副本，備品台帳及び備品使用管理簿については，一部整備を必要とするものが見受けられた。

#### 【体育課】

使用料関係については，きぬ総合体育館を始め各々の施設で日計表と現金取扱簿を作成し管理している。各施設の状況については，体育館使用料，トレーニング室利用使用料，水海道，豊岡，原山の各球場使用料，きぬ，花島，橋本の各テニスコート使用料，きぬ温水プール使用料，サブグラウンド使用料，吉野サンビレッジ使用料の申請書と伝票等を照合した結果，正しく納入されてい



ることを認めた。

行政財産使用料については、申請書、収入票を相互に照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

#### 【指導室】

補助金関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし、申請書の一部に添付書類の不足しているものと受付印の無いものが見受けられた。

#### 【図書館】

諸収入の雑収入関係については、市史資料売払代の在庫管理表、納付書及び収入票と、印刷代の4月から7月分の図書館資料複写申込書、納付書及び収入票を照合した結果、正しく納入されていることを認めた。

委託契約関係については、良好に整備されていることを認めた。

財産台帳副本及び備品台帳については、良好に整備されていることを認めた。しかし、備品使用管理簿については、一部整備を必要とするものが見受けられた。

#### 【学校給食センター】

諸収入の雑収入関係については、学校給食費納付金の4月分と5月分の給食受給人員報告書、給食費減免等申請書、給食費調定額通知書、調定票、納付書、収入票及び学校給食費徴収簿を照合した結果、その数値が正確であることを認めた。

委託契約関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを認めた。しかし、財産台帳副本については、一部整備を必要とするものが見受けられた。

#### 【教育委員会石下分室】

使用料関係については、石下総合体育館使用料、石下体育館使用料、石下西体育館使用料、豊田球場使用料、石下多目的広場使用料、石下テニスコート使用料、トレーニングルーム利用使用料の申請書と現金取扱簿及び伝票を照合した結果、正しく納入されていることを認めた。

行政財産使用料については、申請書、収入票を相互に照合した結果、正確であることを認めた。

補助金関係については、おおむね良好に整備されていることを認めた。しかし、申請書と実績報告書の一部に受付印の無いものが見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、おおむね良好に整備されていることを認めた。