

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20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21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20年10月1日から平成21年3月30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20年10月1日から 平成20年10月30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> <li>・ 都市建設課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成20年11月4日から 平成20年11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>・ 情報政策課</li> <li>・ 人事課</li> <li>・ 庶務課</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成20年12月1日から 平成20年12月25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>・ 石下中学校</li> <li>・ 石下西中学校</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成21年1月5日から 平成21年1月28日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 指導室</li> <li>・ 学校給食センター</li> <li>・ 教育委員会石下分室</li> <li>・ 岡田幼稚園</li> <li>・ 飯沼幼稚園</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成21年2月2日から 平成21年2月25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>・ 図書館</li> </ul>	北村 栄子 中村 安雄
平成21年3月2日から 平成21年3月30日まで	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 社会福祉課</li> <li>・ 介護福祉課</li> <li>・ 児童課</li> <li>・ 健康保険課</li> <li>・ 保健推進課</li> <li>・ 保健福祉課</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30日監査分

#### 【建設課】

使用料関係については、市営住宅使用料の関係書類を抽出して調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

負担金補助金関係については、道路及び河川の関係外郭団体の関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、おおむね良好に整備されていることを確認した。

#### 【都市整備課】

きぬの里地域促進バス利用者負担金関係については、関係書類を調べたところ、収入が正確であることを確認した。

使用料関係については、都市公園使用料の関係書類を調べたところ、減免申請書の記入において不備な箇所が見受けられた。

諸収入関係については、都市計画図・白図売払代の関係書類を抽出して調べたところ、正確に納付されていることを確認した。

負担金補助金関係については、一部報告書の添付書類において不備な箇所が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部分類替え等の処理が必要な箇所が見受けられた。

#### 【開発指導課】

手数料関係については、開発行為に係る申請手数料の関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

### 【用地管理課】

使用料及び手数料関係については、道路占用許可申請及び法定外公共物使用許可申請の関係書類を調べたところ、収入が正確であることを確認したが、一部台帳等において不備な箇所が見受けられた。

預かり金関係については、事業保証金の関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、おおむね良好に整備されていることを確認した。

### 【下水道課】

使用料関係については、公共下水道使用料、大生郷特定公共下水道使用料及び農業集落排水事業使用料の関係書類を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認した。

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更新手数料の関係書類を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認した。

受益者負担金関係については、公共下水道受益者負担金と大生郷特定公共下水道受益者負担金の関係書類等を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認した。

負担金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と水洗便所改造資金助成金の関係書類等を抽出して調べたところ、おおむね良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

### 【水道課】

水道料金関係については、水道使用料の関係書類等を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認した。

負担金関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

固定資産台帳については、良好に整備されていることを確認した。

物品整理簿については、良好に整備されていることを確認した。

### 【都市建設課】

下水道使用料関係については、各使用料の関係書類等を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認した。

受益者負担金関係については、石下地区受益者負担金の関係書類を調べたところ、数値が正確であることを確認した。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを確認した。

## 2) 11月26日監査分

### 【企画課】

男女共同参画関係については、女性相談業務と女性団体じょうそう事業委員

会の関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されていることを確認した。

委託契約関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

負担金補助金関係については、自治総合コミュニティー助成金と国際交流友の会補助金の関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されて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、おおむね良好に整備されていることを確認した。

#### 【財政課】

使用料関係については、行政財産使用料の関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されていることを確認した。

財産収入関係については、財産貸付の関係書類を抽出して調べたところ、調定どおり納入されて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、おおむね良好に整備されていることを認めた。

#### 【総務課】

使用料関係については、市民会館使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認したが、一部申請時の許可内容において不明瞭な箇所が見受けられた。

消防団関係については、消防団出勤報告について調べたところ、団長の押印漏れ等が見受けられた。

負担金補助金関係については、常総地区防犯協会負担金、常総地区交通安全協会補助金、チャイルドシート購入費補助金、区補助金及び町内会館等敷地賃借料補助金の関係書類を調べたところ、一部申請書の添付書類等において不備な箇所が見受けられた。

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。

#### 【情報政策課】

市統計協会関係については、常総市統計協会補助金の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

報酬関係については、統計調査費の報酬の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

委託契約関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

#### 【人事課】

職員共済会関係については、市共済会の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

手当関係については、扶養手当、住居手当及び通勤手当の関係書類を抽出して調べたところ、おおむね良好に整備されていることを確認した。

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確認した。

**【庶務課】**

消防団関係については、非常備消防費の分団運営補助金の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

県民交通災害関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

3) 12月25日監査分

**【農政課】**

使用料関係については、石下啓発センター使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

委託関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

負担金補助金関係については、補助金交付に係る関係書類を調べたところ、交付決定に際して一部不備な箇所が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部整備を要する箇所が見受けられた。

**【商工観光課】**

使用料関係については、吉野公園使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

負担金補助金関係については、商工会補助金、観光協会補助金、花火大会補助金等各種の関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されていることを確認したが、中心市街地活性化事業支援補助金と中小企業退職金共済制度加入促進補助金の申請において一部不備な箇所が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部整備を要する箇所が見受けられた。

**【自動車学校事務局】**

教習料金及び諸収入関係については、関係書類を抽出して調べたところ、金額が正確に納入されて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、一部整備を要する箇所が見受けられた。

切手及び収入証紙の取扱い状況については、良好に整備されていることを確認した。

**【石下中学校】**

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確認した。

図書台帳については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

寄付台帳については、良好に整備されていることを確認した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、良好に整備されていることを確認した。

就学奨励扶助費関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

#### 【石下西中学校】

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確認した。

図書台帳については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

寄付台帳については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

就学奨励扶助費関係については、関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

#### 4) 1月28日監査分

##### 【指導室】

委託料関係については、各委託料の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

補助金関係については、各種大会出場補助金と小中学校体育連盟補助金の関係書類を調べたところ、申請書の添付書類に一部記載不足等が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、整備を要する箇所が見受けられた。

##### 【学校給食センター】

学校給食費納付金関係については、関係書類を調べたところ、調定業務と滞納処理業務において一部不備な箇所が見受けられた。

委託料関係については、委託契約の関係書類を調べたところ、良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

##### 【教育委員会石下分室】

使用料関係については、地域交流センター施設使用料等の関係書類を調べたところ、金額が正確であることを確認したが、申請書に一部記載不足等が見受けられた。また、幼稚園使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

出勤簿については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

財産台帳については、良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

##### 【岡田幼稚園】

幼稚園使用料関係については、入園料、保育料及び市立幼稚園運営協力費の

使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

私費分の幼稚園保育料関係については、教材費、施設費、図書費、PTA費等の関係書類を調べたところ、金額が正確であることを確認した。

備品使用管理簿については、旧石下町当時から備品受付簿として整備されていることを確認した。

保育料の減免については、関係書類を調べたところ、申請書の提出において一部不備な箇所が見受けられた。

#### 【飯沼幼稚園】

幼稚園使用料関係については、入園料、保育料及び市立幼稚園運営協力費の使用料の関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

私費分の幼稚園保育料関係については、教材費、施設費、図書費、PTA費等の関係書類を調べたところ、金額が正確であることを確認した。

備品使用管理簿については、旧石下町当時から備品受付簿として整備されていることを確認した。

#### 5) 2月25日監査分

##### 【学校教育課】

補助金関係については、学校保健会補助金と幼稚園就園奨励費補助金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確認した。

就学奨励扶助費関係については、就学援助費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確認した。

災害共済給付金関係については、日本スポーツ振興センターによる給付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確認した。

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確認した。

##### 【生涯学習課】

使用料関係については、生涯学習センター使用料、青少年の家の使用料及び風土博物館の使用料の関係書類を抽出して調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

諸収入関係については、水海道市史売払いの関係書類を調べたところ、正確に納入されていることを確認した。

補助金関係については、地区公民館まつりの補助金の関係書類を調べたところ、申請書に一部記載違い等が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、整備を要する箇所が見受けられた。

##### 【体育課】

使用料関係については、水海道地区の各体育施設使用料の関係書類を抽出して調べたところ、正確に納付されていることを確認したが、使用料の減免において一部不明瞭な箇所が見受けられた。また、石下地区の各体育施設使用料の関係書類を抽出して調べたところ、正確に納付されていることを確認したが、使用料の算出及び使用料の減免において、一部不明瞭な箇所が見受けられた。

補助金関係については、各種団体の補助金関係書類を調べたところ、実績



報告書の添付書類等の一部に不備な箇所が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、水海道地区分はおおむね良好に整備されているが、石下地区分は整備を要する箇所が見受けられた。

#### 【図書館】

諸収入関係については、行政財産使用料、コピー代及び水海道市史売払いの関係書類を調べたところ、正確であることを確認した。

委託料関係については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

郵便切手、はがきの取扱いについては、良好に整備されていることを確認した。

出勤簿については、一部決裁印漏れ等が見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部整備を要する箇所が見受けられた。

### 6) 3月30日監査分

#### 【社会福祉課】

負担金補助金関係については、補助金交付に係る関係書類を調べたところ、申請書等において一部不備な箇所が見受けられた。

扶助費関係については、重度障害者等日常生活用具費支給等事業と法外援護事業の関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

臨時職員関係については、勤務簿等を調べたところ、記入漏れ、印漏れ等不備な箇所が見受けられた。

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確認した。

#### 【介護福祉課】

負担金補助金関係については、一般会計と介護保険特別会計の補助金交付に係る関係書類を調べたところ、申請書の添付書類等の一部不備な箇所が見受けられた。

委託契約関係については、一般会計、介護保険特別会計及び介護サービス事業特別会計の委託契約に係る関係書類を調べたところ、良好に整備されていることを確認した。

扶助費関係については、一般会計と介護保険特別会計の扶助費に係る関係書類を抽出して調べたところ、正しく支給されて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、一部整備を要する箇所が見受けられた。

#### 【児童課】

保育料関係については、保育料の決定と減免に係る関係書類を抽出して調べたところ、正確に整備されていることを確認した。

勤務簿関係については、各保育所の臨時職員の勤務簿を調べたところ、正確に整備されていることを確認した。

補助金関係については、補助金交付に係る関係書類を調べたところ、おおむね良好に整備されて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、良好に整備されていることを確認した。

#### 【健康保険課】

医療福祉費関係については、すくすく医療費助成扶助費、妊産婦医療扶助費等の関係書類を抽出して調べたところ、正確に支払っていることを確認した。

保険給付費の療養諸費と高額療養諸費関係については、関係書類を抽出して調べたところ、正確に支払っていることを確認した。

保健事業運営費関係については、人間ドッグ、脳ドッグ検診費補助金関係書類を調べたところ、申請書において一部整備を要する箇所が見受けられた。

高額療養費貸付金関係については、関係書類を調べたところ、正確に返還されて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、一部押印漏れの箇所が見受けられた。

#### 【保健推進課】

検診料関係については、関係書類を抽出して調べたところ、正確に納付されて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、良好に整備されていることを確認した。

#### 【保健福祉課】

使用料関係については、総合福祉センターの各使用料の関係書類を抽出して調べたところ、数値が正確であることを確認したが、使用料の減免において一部不明瞭な箇所が見受けられた。

諸収入関係については、タオル販売とカラオケ使用の関係書類を調べたところ、数値が正確であることを確認した。

行政財産の使用許可及び使用料関係については、関係書類を調べたところ、数値が正確であることを確認した。

備品台帳及び備品使用管理簿については、良好に整備されていることを確認した。