

常総市監査委員告示第2号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、平成22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22年11月8日

常総市監査委員 北村 栄子

常総市監査委員 岡野 政美

記

- 1 監査の期日 平成22年4月1日から平成22年9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22年4月 1日から 平成22年5月 7日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 会計課</li><li>・ 監査委員事務局</li></ul>	北村 栄子 岡野 政美
平成22年5月 6日から 平成22年5月31日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 水海道あすなろの里</li><li>・ 農業委員会</li><li>・ 議会事務局</li></ul>	北村 栄子 岡野 政美
平成22年6月 1日から 平成22年6月28日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 岡田小学校</li><li>・ 玉小学校</li><li>・ 石下小学校</li><li>・ 豊田小学校</li><li>・ 飯沼小学校</li><li>・ 五箇小学校</li><li>・ 三妻小学校</li></ul>	北村 栄子 岡野 政美
平成22年9月 1日から 平成22年9月30日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 社会福祉課</li><li>・ 介護長寿課</li><li>・ いきいき支援課</li><li>・ 子どもすくすく課</li><li>・ 健康保険課</li><li>・ 保健推進課</li></ul>	北村 栄子 岡野 政美

## 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) 5月7日監査分

#### 【会計課】

財務に関する事務の執行については、良好であることを確認した。

#### 【監査委員事務局】

前渡資金整理簿については、おおむね良好に整備されていることを確認した。

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) 5月18日監査分

#### 【水海道あすなろの里】

職員の勤務簿を調べた結果、時間外勤務の記入誤り等が数件見られた。嘱託職員の勤務簿を調べた結果、良好に整備され、賃金が正確に支出されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、現品と照合した結果、良好に整備されていることを確認した。

入園・使用料関係については、3ヶ月分の使用許可申請書と納付書等を調べた結果、正確に納入されていることを確認した。

金銭出納帳と金融機関の通帳・残高証明書の写しを照合した結果、収支が正確であることを確認した。

有料の利用状況については、入園者が20,170人で、前年度より1,151人の増であった。今後も、利用者の増加に向けて努力するよう要望した。

### 5月31日監査分

#### 【農業委員会】

農業委員の費用弁償については、旅行命令簿と支出伝票を照合した結果、正確に納支出されていることを確認した。

農地法許可申請関係については、一ヶ月分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。

耕作証明については、耕作証明願と耕作証明書を調べた結果、良好に整備されていることを確認した。

#### 【議会事務局】

政務調査費交付金関係については、収支報告書を調べた結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

負担金補助金関係については、提出された書類を調べた結果、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。

### 3) 6月28日監査分

#### 【岡田小学校】

用務員，給食補助員及び図書整理補助員の賃金については，勤務簿と伝票を照合した結果，良好に整備され，支給されていることを確認した。

備品台帳については，伝票と照合した結果，おおむね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，伝票と照合した結果，図書名と金額の記入において不十分な箇所が見受けられた。

給食費関係については，調定額通知書，納入明細書及び払込通知書を照合した結果，良好に整備されていることを確認した。しかし，給食費の未納があることから，給食センターと連絡をとり滞納整理に努力するよう要望した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については，医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果，正確に支払われていることを確認した。

郵便切手受払簿については，現品と照合した結果，一部，集計の手違いが見受けられた。

就学奨励扶助費関係については，個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果，正確に支払われていることを確認した。

#### 【玉小学校】

用務員，給食補助員及び図書整理補助員の賃金については，勤務簿と伝票を照合した結果，良好に整備され，支給されていることを確認した。

備品台帳については，伝票と照合した結果，一部，記入漏れが見受けられた。

図書台帳については，伝票と照合した結果，受入日と図書名の記入において不十分な箇所が見受けられた。

給食費関係については，調定額通知書，納入明細書及び払込通知書を照合した結果，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，医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果，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，現品と照合した結果，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，個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果，正確に支払われていることを確認した。

#### 【石下小学校】

用務員，給食補助員及び図書整理補助員の賃金については，勤務簿と伝票を照合した結果，一部，休暇時間，欠勤日数等の記入漏れが見受けられた。

備品台帳については，伝票と照合した結果，おおむね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，伝票と照合した結果，受入日と金額の記入漏れが見受けられた。

給食費関係については、調定額通知書、納入明細書及び払込通知書を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。しかし、給食費の未納があることから、給食センターと連絡をとり滞納整理に努力するよう要望した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果、一部、領収書の無いものが見受けられた。

郵便切手受払簿については、現品と照合した結果、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、個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果、一部、領収書の無いものが見受けられた。

### 【豊田小学校】

用務員、給食補助員及び図書整理補助員の賃金については、勤務簿と伝票を照合した結果、良好に整備され、支給されていることを確認した。

備品台帳については、伝票と照合した結果、おおむね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、伝票と照合した結果、受入価格の記入漏れが見受けられた。

給食費関係については、調定額通知書、納入明細書及び払込通知書を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。しかし、給食費の未納があることから、給食センターと連絡をとり滞納整理に努力するよう要望した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果、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、現品と照合した結果、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、個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

### 【飯沼小学校】

用務員、給食補助員及び図書整理補助員の賃金については、勤務簿と伝票を照合した結果、一部、休暇時間、欠勤時間等の記入漏れが見受けられた。

備品台帳については、伝票と照合した結果、おおむね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、伝票と照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書、納入明細書及び払込通知書を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。しかし、給食費の未納があることから、給食センターと連絡をとり滞納整理に努力するよう要望した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果、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、現品と照合した結果、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、個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

#### 【五箇小学校】

用務員、給食補助員及び図書整理補助員の賃金については、勤務簿と伝票を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については、伝票と照合した結果、おおむね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、伝票と照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書、納入明細書及び払込通知書を照合した結果、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、医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果、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、現品と照合した結果、良好に整備されていることを確認した。

#### 【三妻小学校】

用務員、給食補助員及び図書整理補助員の賃金については、勤務簿と伝票を照合した結果、おおむね良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については、伝票と照合した結果、おおむね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、伝票と照合した結果、良好に整備されていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書、納入明細書及び払込通知書を照合した結果、良好に整備されていることを確認した。しかし、給食費の未納があることから、給食センターと連絡をとり滞納整理に努力するよう要望した。

日本スポーツ振興センター災害給付関係については、医療費支払通知書と保護者からの領収書を照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

郵便切手受払簿については、現品と照合した結果、一部、集計の手違いが見受けられた。

就学奨励扶助費関係については、個人支給明細書と保護者からの領収書を照合した結果、良好に整備されていることを確認した。

#### 4) 9月30日監査分

##### 【社会福祉課】

臨時雇賃金については、出勤簿と伝票を照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

委託契約関係については、関係書類を調べた結果、各事業者と契約が締結されていることを確認した。

扶助費については、身体障害者に対する補装具等の交付又は修理に係る費用の自己負担額補助、障害者手帳等の交付申請に添える診断書の取得に要する費用の補助金及び福祉タクシー利用料金助成の関係書類を調べたところ、正確に支払われていることを確認したが、一部、決裁印漏れと記入漏れが見受けられた。

負担金関係については、遺族会、民生委員・児童委員協議会の収入・支出命令書と領収書等を照合した結果、良好に整備されていることを確認した。

財産台帳副本については、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、一部、整備されていないものが見受けられた。

日赤常総市地区の会計については、収入・支出命令書と通帳の写しを照合した結果、数値が正確であることを確認した。

### 【介護長寿課】

委託契約関係については、生活支援配食サービス事業、愛の定期便事業、寝具洗濯乾燥消毒サービス事業及び生きがい支援ショートステイ事業の関係書類を調べた結果、各事業者と契約が締結されていることを確認したが、一部、記入誤りが見受けられた。

扶助費については、老人日常生活用具給付、老人福祉車購入、理髪サービス事業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が、一部、申請書の様式が要綱と違っているところが見受けられた。

負担金及び補助金関係については、シルバークラブ連絡協議会、シルバークラブ補助金、シルバー人材センター運営費補助金、家具転倒防止金具取付事業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。

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。

介護保険料については、収入未済額があることから、早期収納に努力するよう要望した。

### 【いきいき支援課】

介護予防事業費の衛生員賃金・指導員謝礼については、管理台帳と伝票を照合した結果、正確に支出されていることを確認した。

委託契約関係については、関係書類を調べた結果、おおむね良好に整備されていることを確認したが、一部、契約日の漏れが見受けられた。

負担金補助及び交付金関係については、一部、支出において細節違いが見受けられた。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部、所属長の確認印漏れが見受けられた。

### 【子どもすくすく課】

保育所の正職員の勤務簿について、7月分を調べた結果、一部、決裁印漏れ、時間外勤務時間等の記入間違いが見受けられた。

保育所の臨時職員・パート職員の賃金について、7月分を調べた結果、正確に支給されていることを確認したが、一部、決裁印漏れが見受けられた。

財産台帳副本については、良好に整備されていることを確認した。

保育所の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が、一部、印漏れが見受けられた。

出産祝金については、5月と6月分の出産祝金支給申請書と伝票を照合した結果、正確に支出されていることを確認した。

保育料については、収入未済額があることから、早期収納に努力するよう要望した。

### 【健康保険課】

医療扶助費、すくすく医療費助成扶助費及び入院自己負担金助成扶助金については、支給明細書と伝票を照合した結果、正確に支出されていることを確認した。

保健事業運営費関係については、人間ドック、脳ドック検診費補助金の関係書類を調べた結果、一部、記入間違い、記入漏れが見受けられた。

保険給付費関係については、高額療養諸費の4月支給分、療養諸費の療養費及び柔道整復施術療養費の支給台帳と伝票を照合した結果、正確に支出されていることを確認した。国保喪失後受診、限度額認定区分変更、一部負担金割合変更、労災保険適用による保険給付費の返還については、返還請求書等と伝票を照合した結果、適正に返還されていることを確認した。食事療養標準負担差額支給については、支給申請書と伝票を照合した結果、正確に支出されていることを確認した。

後期高齢者医療特別会計の医療給付費負担金については、負担金概算額決定通知書と伝票を照合した結果、正確に支出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。

### 【保健推進課】

各種検診料については、4月と5月の検査報告書、納付書、収入票を照合した結果、正確に納付されていることを確認した。

衛生員賃金、予防接種促進委員賃金及び指導委員謝礼の4月から7月の出勤簿と伝票を照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

妊婦乳児健康診査委託料については、4月と5月審査分の請求書と国保連合会からの請求内訳書を照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

財産台帳副本については、一部、整備されていな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確認した。