

常総市監査委員告示第8号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、平成23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23年11月9日

常総市監査委員 北村 栄子

常総市監査委員 風野 芳之

記

- 1 監査の期日 平成23年4月1日から平成23年9月26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23年4月 1日から 平成23年4月28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23年5月 2日から 平成23年5月30日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 水海道あすなろの里</li><li>・ 農業委員会事務局</li><li>・ 議会事務局</li></ul>	北村 栄子 風野 芳之
平成23年6月 1日から 平成23年6月27日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 水海道小学校</li><li>・ 大生小学校</li><li>・ 大花羽小学校</li><li>・ 菅原小学校</li><li>・ 豊岡小学校</li><li>・ 絹西小学校</li><li>・ 菅生小学校</li><li>・</li></ul>	北村 栄子 風野 芳之
平成23年9月 1日から 平成23年9月26日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 市民協働課</li><li>・ 市民課</li><li>・ 生活環境課</li><li>・ 安全安心課</li><li>・ 人権推進課</li></ul>	北村 栄子 風野 芳之

## 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) 4月28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、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19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、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。

### 5月30日監査分

#### 【農業委員会事務局】

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、一部抽出して調べた結果、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27日監査分

#### 【水海道小学校】

臨時用務員、学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務簿及び勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払わ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、領収書、滞納者報告書を照合した結果、正確に納付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共済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、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。

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。

図書台帳については、良好に整備されていることを確認した。

#### 【大生小学校】

学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払わ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、領収書、滞納者報告書を照合した結果、正確に納付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共済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、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。

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。

図書台帳については、良好に整備されていることを確認した。

#### 【大花羽小学校】

学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払われていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書と領収書を相互に照合した結果、未納者が無く、正確に納付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共済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、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。

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。

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。

#### 【菅原小学校】

学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払われていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書と領収書を相互に照合した結果、未納者が無く、正確に納付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共済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、切手とはがきの残数と受払簿の残数が合致していることを確認した。しかし、受払簿の様式を切手の種類ごとに記帳する様式に変更するよう要望した。

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。

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。

図書台帳については、一部記入漏れが見受けられた。

#### 【豊岡小学校】

学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払われていることを確認した。しかし、勤務報告書への記入漏れ等が一部見受けられた。

日本スポーツ振興センター災害共済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、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。

備品台帳及び備品使用管理簿については、一部備品台帳に記入漏れが見受けられた。

図書台帳については、一部価格の記入誤り等が見受けられた。

#### 【絹西小学校】

臨時用務員、学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務簿及び勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払われていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書と領収書を相互に照合した結果、未納者が無く、正確に納付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共済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、切手とはがきの残数と受払簿の残数が合致していることを確認した。しかし、受払簿の様式を切手の種類ごとに記帳する様式に変更するよう要望した。

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。

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、一部価格の記入誤り等が見受けられた。

#### 【菅生小学校】

臨時用務員、学校給食補助員及び学校図書整理補助員の賃金については、勤務報告書と支出伝票を照合した結果、適正に支払われていることを確認した。

給食費関係については、調定額通知書と領収書を相互に照合した結果、未納者が無く、正確に納付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共済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、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。

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。

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。

#### 4) 9月26日監査分

##### 【市民協働課】

賃金関係については、臨時雇賃金の勤務簿と支出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。

負担金補助及び交付金関係については、大好きいばらき県民会議負担金、国際交流友の会補助金、自治総合コミュニティー助成金の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。

自治区補助金については、提出された書類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。

集会施設設置費補助金については、4月に申請のあった事業の書類を調べた結果、正確に支出されていることを確認した。しかし、実績報告書の様式が違っていたので、補助金交付要綱の様式に合わせるよう指示した。

集会施設敷地賃借料補助金については、提出された書類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。

男女共同参画関係については、女性相談業務委託関係、女性団体じょうそう事業委

員会補助金関係の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。

#### 【市民課】

使用料及び手数料関係については、戸籍住民基本台帳手数料の戸籍手数料，住民基本台帳手数料，印鑑証明手数料，外国人登録手数料，諸証明手数料，住基ネットワークカード発行手数料，税務手数料の証明手数料，閲覧手数料，総務管理手数料の仮ナンバー交付手数料，保健衛生使用料の斎場使用料の6月分の申請書と日計表，納付書及び収入票を相互に照合した結果，正確に納付されていることを確認した。

委託料関係については，提出された契約書を調べた結果，おおむね良好に整備されていることを確認した。

財産台帳副本については，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。

#### 【生活環境課】

手数料関係については，最終処分場搬入手数料の廃棄物搬入許可申請書と収入票，納付書を相互に照合した結果，正確に納付されていることを確認した。

雑入関係については，空き地に繁茂した雑草等の除去に関する書類を調べた結果，申請書に一部記入漏れ等が見受けられた。

資源回収報奨金関係については，不用物の回収を行った団体に対する報奨金の実績報告書及び請求書，回収業者の発行した取引伝票，支出伝票を相互に照合した結果，おおむね良好に整備されていることを確認した。しかし，規則どおりの様式を使用するよう指導するとともに，対象物を明確にするよう要望した。

補助金関係については，生ごみ処理器購入費補助金の交付申請書，請求書，購入先の領収書，支出伝票等を相互に照合した結果，正確に支出されていることを確認した。

太陽光発電システム設置補助金については，一部抽出して補助金交付請求書及び実績報告書等提出された書類を照合した結果，適正に支出されていることを確認した。

財産台帳副本については，処分場の財産区分について検討するよう要望した。

#### 【安全安心課】

消防団関係については，消防団員費用弁償の出動命令簿，旅行命令簿と支出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。なお，消防団出動報告が整備されていない分団が見受けられたので，整備するよう要望した。

県民交通災害関係については，市町村控用の県民交通災害共済見舞金請求書と決定通知書を照合した結果，共済見舞金等級と見舞金額が一致していることを確認した。

負担金及び補助金関係については，常総地区交通安全母の会連合会及び常総地区交通安全母の会連合会常総支部の通帳と出納簿を照合した結果，数値が正確であることを確認した。

財産台帳副本については、土地の総括表に面積が記入されていないものが見受けられた。また、建物の財産台帳が未整備であったので、整備するよう要望した。

備品台帳については、良好に整備されていることを確認したが、備品使用管理簿については、一部記入漏れ等が見受けられた。

#### 【人権推進課】

貸付金関係の地域改善対策住宅新築資金等貸付金については、水海道地区は良好に整備されていることを確認した。しかし、石下地区については、一部記帳漏れが見受けられたので、整備するよう要望した。また、債権の徴収に努力されるよう要望した。

補助金関係については、市補助金等交付規則に則り整備されていることを確認した。

臨時雇賃金関係については、臨時職員の管理人賃金、生活相談員賃金の出勤簿と支出伝票を相互に照合した結果、正確に支払われていることを確認した。

前渡資金整理簿については、良好に整備されていることを確認した。

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、良好に整備されていることを確認した。

きぬふれあいセンター鍵貸出、保管管理については、良好に管理されていることを確認した。