

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24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24年11月6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24年4月2日から平成24年9月27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24年4月 2日から 平成24年5月 1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 風野 芳之
平成24年5月 2日から 平成24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>・議会事務局</li><li>・農業委員会事務局</li></ul>	北村 栄子 風野 芳之
平成24年6月 1日から 平成24年6月27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>・石下中学校</li><li>・石下西中学校</li></ul>	北村 栄子 風野 芳之
平成24年9月 1日から 平成24年9月27日まで	<ul style="list-style-type: none"><li>・道路課</li><li>・都市整備課</li><li>・建築課</li><li>・用地管理課</li><li>・下水道課</li><li>・水道課</li></ul>	北村 栄子 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) 5月1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。

残高管理表と銀行発行の残高証明書とを相互に照合した結果、正確であることを確認した。

公金総合保険の加入については、良好に整備されていることを確認した。

資金移動・照会サービス委託契約及び派出所出納事務委託契約については、良好に整備されていることを確認した。

###### 【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。

旅行命令簿については、良好に整備されていることを確認した。

##### 2) 5月16日監査分

###### 【水海道あすなろの里】

職員の勤務簿については、一部記入誤り等が見受けられたので、適正に処理されたい。

旅行命令簿については、正確に支出されていることを確認したが、一部に修正液での訂正が見受けられるので注意されたい。

郵便切手については、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、正確に納入されていることを確認した。

釣り餌については、正確に納入されていることを確認した。

金銭出納帳については、収支が正確であることを確認した。

財産については、基本財産及びその他の財産の金額が合致したことを確認した。

##### 3) 5月31日監査分

###### 【議会事務局】

政務調査費交付金については、収支報告書を調べたところ書類が良好に整備されていることを確認した。

負担金については、正確に支出されており、良好に整備されていることを確認した。

議員福利厚生費のうち、団体定期保険については、正確に支出されていること

を確認した。また、平成22年度の団体定期保険配当金及び議員の死亡による未経過掛金が正確に収入されていることを確認した。

#### 【農業委員会事務局】

農業委員の費用弁償については、正確に支出されており、良好に整備されていることを確認した。

農地法許可申請については、農地法第3条、第4条、第5条の規定による許可申請、第3条の3第1項、第4条第1項第7号の規定による届出については、一部を抽出して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。

農地法第18条の規定による通知については、良好に整備されていることを確認した。ただし、第18条第6項の規定による通知書の訂正について、修正液の使用等が見受けられるので適正に処理されたい。

#### 4) 6月27日監査分

##### 【岡田小学校】

用務員、学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員の賃金については、良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については、良好に整備されていることを確認した。ただし、30万円以上の備品については、寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費関係については、10月分以降の調定額通知書、滞納者報告書等を照合した結果、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されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、正確に支払われていることを確認した。

就学援助費については、正確に支払われていることを確認した。

##### 【玉小学校】

用務員、学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員の賃金については、良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については、良好に整備されていることを確認した。ただし、30万円以上の備品については、寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については、10月分以降の調定額通知書、滞納者報告書等を照合した結果、正確に納付されていることを確認した。しかし、領収書が1件添付されていないので注意されたい。

就学援助費については、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，学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員の賃金については，良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については，良好に整備されていることを確認した。ただし，30万円以上の備品については，寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については，10月分以降の調定額通知書，滞納者報告書等を照合した結果，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されたい。

就学援助費については，正確に支払われていることを確認した。

#### 【豊田小学校】

用務員，学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員の賃金については，良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については，一部記入の仕方が不適正であるので整備されたい。また，30万円以上の備品については，寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については，10月分以降の調定額通知書，滞納者報告書等を照合した結果，正確に納付されていることを確認した。

就学援助費については，正確に支払われていることを確認した。

#### 【飯沼小学校】

学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員の賃金については，良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については，良好に整備されていることを確認した。ただし，30万円以上の備品については，寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については，10月分以降の調定額通知書，徴収状況調，領収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。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されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については，正確に支払われていることを確認した。

就学援助費については，正確に支払われていることを確認した。

#### 【石下中学校】

学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員については，良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については，良好に整備されていることを確認した。ただし，30万

円以上の備品については、寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については、10月分以降の調定額通知書、徴収状況調、領収書を相互に照合した結果、徴収状況調の一部に記入誤りが見受けられたので、注意されたい。また、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されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、正確に支払われていることを確認した。

就学援助費については、正確に支払われていることを確認した。

#### 【石下西中学校】

用務員、学校給食補助員及び学校図書館整理事務補助員については、良好に整備されていることを確認した。

備品台帳については、良好に整備されていることを確認した。ただし、30万円以上の備品については、寄附であっても市の財産管理規則に基づいて整備されたい。

給食費については、10月分以降の調定額通知書、滞納者報告書等を照合した結果、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されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、正確に支払わ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。

就学援助費については、正確に支払われていることを確認した。

#### 5) 9月27日監査分

##### 【道路課】

契約関係については、工事請負及び業務委託随意契約と物件移転補償関係の契約書類等を調べた結果、良好に整備されていることを確認した。

負担金関係については、収支が正確であることを確認した。ただし、添付書類の一部に記載漏れ等があるので、注意されたい。

助成金関係については、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、良好に整備されていることを確認した。

都市計画図・白図売払代関係については、正確に納付されていることを確認した。

契約関係については、契約書及び請書について、良好に整備されていることを確認した。また、適正に支出されていることを確認した。しかし、賃貸借契約で一部紙の不備が見受けられたので適正に処理されたい。

使用料、手数料関係については、正確に納付されていることを確認した。

屋外広告物許可申請手数料については、正確に納付されていることを確認した。

しかし、更新許可申請については、許可期間が満了する2週間前までに、市長に提出することになっているので指導されたい。

#### 【建築課】

市営住宅使用料関係については、正確に納付されていることを確認した。

収入調定については、正確に調定されていることを確認した。

使用料の未納については、額が増加しているため、滞納整理になお一層努力されたい。

委託料関係については、委託契約書及び請書について、良好に整備されていることを確認した。また、支出伝票と委託業務の予定及び執行状況とを確認した結果、適正に支出されていることを確認した。

#### 【用地管理課】

使用料関係については、道路占用料及び法定外公共物の許可申請および使用料について、正確に処理されていることを確認した。ただし、更新時の契約書の許可日については、年度当初の日付となるので注意されたい。また、収入の調定については、一部遅延のものが見受けられたので今後注意されたい。さらに、納付書の納入期限は1か月と決まっているので注意されたい。

財産収入関係については、申請書等の書類が良好に整備されていることを確認した。

預かり金関係については、事業保証金の処理について検討されたい。

#### 【下水道課】

公共下水道受益者負担金関係については、水海道地区の一部を抽出して照合した結果、正確に収入されていることを確認した。

江連都市下水路整備促進協議会関係については、収支が正確であることを確認した。

補助金及び助成金関係については、良好に整備されており、適正に負担行為及び支出されていることを確認した。

水洗便所改造資金助成金については、適正に負担行為及び支出されていることを確認した。しかし、記載事項の訂正については、適正に処理されたい。

委託等契約関係については、良好に整備されており、適正に負担行為及び支出されていることを確認した。

流域下水道事業については、履行期間と契約日に整合がとれていないものがあるので、今後改善されたい。また、契約したものについては、速やかに負担行為をされたい。

**【水道課】**

管理委託業務契約関係については、提出された書類等を調べた結果、委託業務の契約が締結されていることを確認した。しかし、業者より見積書を徴する際に、日付の記入が漏れているので、適正に事務処理をされたい。

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。