

常総市監査委員告示第5号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、平成26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26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26年4月1日から平成26年9月24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26年4月1日から 平成26年5月7日まで	・会計課 ・監査委員事務局	北村栄子 風野芳之
平成26年5月1日から 平成26年5月30日まで	・水海道あすなろの里 ・農業委員会 ・議会事務局	北村栄子 風野芳之
平成26年6月2日から 平成26年6月25日まで	・岡田小学校 ・玉小学校 ・石下小学校 ・豊田小学校 ・飯沼小学校 ・石下中学校 ・石下西中学校	北村栄子 風野芳之
平成26年9月1日から 平成26年9月24日まで	・企画課 ・秘書広聴課 ・財政課 ・情報政策課	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、提出された書類等から一部を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】

公金総合保険の加入については、正確に支出されていることを確認した。

臨時職員の勤務簿及び賃金については、良好に整備されていることを確認した。また、執行管理システムを調べた結果、賃金が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、正確に負担行為及び支出されていることを確認した。

備品使用管理簿、公印、基金の運用については、良好に整備されていることを確認した。

【監査委員事務局】

報酬関係については、良好に整備され、正確に支出されていることを確認した。

負担金関係、備品使用管理簿、歳出予算整理簿については、良好に整備されていることを確認した。

工事技術調査委託料については、契約に基づき正確に支出されていることを確認した。

2) 5月20日監査分

【あすなろの里】

入園・使用料関係については、正確に収入されていることを確認した。しかし、使用料の納入時期については、後納となっているものが見受けられたため、条例どおりに納入するよう指導されたい。

体験活動費・諸収入については、正確に収入されていることを確認した。通帳への入金については、速やかに入金するよう注意されたい。

財産については、基本財産及びその他の財産の額が合致していることを確認した。

契約書については、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。

報酬関係については、正確に支払われていることを確認した。なお、常務理事勤務規定が現状に則していないため、至急整備されたい。

給料関係については、単価違い等により一部の職員に時間外手当の支給不足が発生しているため、適正に措置されたい。また、勤務簿については、一部記載誤りがあるため、訂正されたい。なお、就業規則が現状に則していないため、至急整備されたい。

旅費関係については、正しく支出されていることを確認した。

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。

有料入園者数は、震災前と比べるとまだ減少したままであるので、今後もさらに集客力を高めるよう一層の努力を望むものである。

5月30日監査分

【農業委員会】

前渡資金整理簿については、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。

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

報酬・賃金については、正確に支出されており、また、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。

農地法第3条、第4条、第5条の規定による許可申請について、良好に整備されていることを確認した。ただし、修正液で修正されているものや申請添付書類に日付が記載されていないものがあったので、適正に処理されたい。

各種証明願等については、良好に整備されていることを確認した。ただし、添付書類の日付やチェック欄が抜けているもの、修正液を使用しているものが見受けられたので是正されたい。

個人情報開示については、良好に整備されていることを確認した。また、写しの作成に要する費用については、情報公開条例事務処理要領に則り徴収されたい。

なお、年間を通して諸証明の発行がかなりの件数に上っていることや、適切な受益者負担の観点からも手数料徴収について、検討されたい。

【議会事務局】

契約関係については、良好に整備されていることを確認した。

政務活動費交付金については、正確に支出及び返納されており、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、良好に整備されていることを確認した。

全国市議会議長会団体定期保険掛金については、正確に支出されていることを確認した。また、平成24年度分の団体定期保険の配当金及び脱退又は死亡による未経過掛金の返還については、正確に収入されていることを確認した。

市議会議員互助会については、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、公印については、良好に整備されていることを確認した。

3) 6月25日監査分

【岡田小学校】

寄附については、良好に整備されていることを確認した。寄附されているものについては、金額に関係なくすべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課からの指示に従い整備されたい。

賃金関係については、良好に整備されていることを確認した。

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。

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、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、正確に支給されていることを確認した。しかし、保護者からの領収書の受領日については、実際の受領日を手書きにて記入するよう指導されたい。

給食費関係については、良好に整備されていることを確認した。なお、給食費の滞納分については、学校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関係については、良好に整備されていることを確認した。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理簿月計表を作成することになっているので、速やかに整備されたい。

【玉小学校】

寄附については、良好に整備されていることを確認した。寄附されたものについては、金額に関係なく、すべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課の指示に従い、整備されたい。

賃金関係については、勤務簿等及び支出伝票の一部に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

郵便切手受払簿については、正確に受払されていることを確認した。しかし、訂正印漏れが見受けられたので、注意されたい。

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。備品使用管理簿については、一部に数量の記入漏れや誤りが見受けられたので、注意されたい。

図書台帳については、図書マスター一覧表に記載された財源について、再確認して、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費関係については、良好に整備されていることを確認した。ただし、領収書の領収日は、保護者が就学援助費を受領した日であるので、最初から印刷するのは望ましくない。

給食費関係については、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共済給付関係については、正確に支出されていることを確認した。しかし、領収書の一部に押印漏れがあったので、注意されたい。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理簿月計表を作成することになっているので、速やかに整備されたい。

【石下小学校】

寄附については、良好に整備されていることを確認した。寄附されたものについては、金額に関係なく、すべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課からの指示に従い整備されたい。

賃金関係については、良好に整備されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、正確に受払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。

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。

就学奨励扶助費関係については、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。

給食費関係については、良好に整備されていることを確認した。ただし、一部印漏れ及び氏名の誤字が見受けられたので、訂正されたい。なお、給食費の未納については、学校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関係については、良好に整備されていることを確認した。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理月計表を作成することになっているので、速やかに整備されたい。また、一部支出更正伝票の綴り違いがあったので、注意されたい。

【豊田小学校】

寄附については、良好に整備されていることを確認した。寄附されたものについては、金額に関係なく、すべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課からの指示に従い整備されたい。

賃金関係については、良好に整備されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、正確に受払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。

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。

就学奨励扶助費関係については、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、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共済給付関係については、良好に整備されていることを確認した。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理月計表を作成することになっているので、速やかに整備されたい。

【飯沼小学校】

寄附されたものについては、金額に関係なく、すべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課からの指示に従い、整備されたい。

賃金関係について、正確に支払われていることを確認した。ただし、勤務簿については、正しい方法により訂正されたい。

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。

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、市の財産管理規則に基づき整備されたい。

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。

就学奨励扶助費関係については、正確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、良好に整備されていることを確認した。なお、給食費の未納については、学校給食センターとともに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関係については、良好に整備されて

いることを確認した。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理月計表を作成することとなっているので、速やかに整備されたい。

【石下中学校】

寄附については、金額に関係なく、すべて寄附報告書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課の指示に従い、整備されたい。

貸金関係については、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。

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。

図書台帳について、正確に支払われていることを確認した。ただし、台帳については、納品順に記入されたい。

就学奨励扶助費関係について、正確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、良好に整備されていることを確認した。なお、給食費の未納については、学校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。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理月計表を作成し、整理することとなっているので、速やかに整備されたい。

【石下西中学校】

寄附については、良好に整備されていることを確認した。寄附されたものについては、金額に関係なく、すべて寄附申込書が必要となるため、寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課からの指示に従い、整備されたい。

貸金関係については、正確に支出されていることを確認した。しかし、書類に記入漏れや誤りが見受けられたので、注意されたい。

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。

備品台帳及び備品使用管理簿については、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。備品使用管理簿については、30万円以上の備品を記入しないようにされたい。また、一部に受入金額や残数の記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

図書台帳については、記載された財源について、再確認し適正に処理されたい。

就学奨励扶助費関係について、就学援助費個人支給明細書に一部記入誤りが見受けられたので、注意されたい。

給食費関係については、正確に納付されていることを確認した。なお、給食費の滞納が見られるので、学校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関係については、良好に整備されていることを確認した。

支出伝票については、会計規則により歳出予算整理月計表を作成することに

なっているので、速やかに整備されたい。

4) 9月24日監査分

【企画課】

備品使用管理簿については、片袖机については、数量が一致しないので、適正に処理されたい。

市負担金については、正確に支出されていることを確認した。

常総市公共交通活性化協議会については、正確に収支されていることを確認した。

常総線活性化支援協議会については、良好に整備されていることを確認した。

常総市統計協会については、支出命令書に添付されている領収証に記入される品目が詳細に記入されていなかったため、今後注意されたい。

釣銭用現金保管状況については、会計課から借用している釣銭用現金を調べた結果、正確に保管されていることを確認した。

【秘書広聴課】

嘱託職員の賃金については、良好に整備され、正確に支出されていることを確認した。

前渡資金については、良好に整備されていることを確認した。

家屋災害見舞交付金については、良好に整備されていることを確認した。

文化・スポーツ振興基金については、良好に整備され、正確に支出されていることを確認した。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

【財政課】

行政財産使用料については、収入調定がされているにもかかわらず、使用許可申請書が見当たらなかったものがあつたため、速やかに対処するよう要望する。使用料の納期限が行政財産使用料条例の現状に則していないため、今後見直し等の検討を要望する。

財産貸付収入については、契約書が見当たらなかったため、速やかに対処するよう要望する。貸付料の納期限が会計規則の現状に則していないため、会計課への規則の改正を依頼するか、又は契約時に現状に則した納入条項を設けるなど、検討することを要望する。

有料コピー機使用料については、良好に整備されていることを確認した。

建物総合損害共済については、良好に整備されていることを確認した。

市民総合賠償補償保険については、正確に支出されていることを確認した。

市民ボランティア保険については、正確に支出されていることを確認した。

契約関係については、請書及びしゅん工届に不備が見受けられたため、適正に整備されたい。

財産の異動関係及び台帳管理については、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。

【情報政策課】

有料広告料については、正確に調定及び収入されていることを確認した。ただし、起案書に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

報酬については、良好に整備され、正確に支出されていることを確認した。

契約関係については、提出された書類を調べた結果、起案書の一部に記入漏れ等があるので、適正に処理されたい。

備品については、昨年度末からの増減について記入等がされておらず、また昨年度指摘した備品の数量違いについても改善されていないので、速やかに処理されることを要望する。

負担金については、正確に支出されていることを確認した。

会計規則により、支出伝票については歳出予算整理月計表を、収入票については、歳入予算整理月計表を作成することとなっているので、速やかに整備されたい。