

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、令和3年度の定期監査並びに同条第2項の規定に基づき行政監査を併せて執行したので、同条第9項の規定により次のとおり公表する。

令和4年5月10日

常総市監査委員 中川清彦

常総市監査委員 風野芳之

記

- 1 監査の期日 令和3年10月1日から令和4年2月25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
令和3年10月1日から 令和3年10月29日まで	・議会事務局	中川清彦
令和3年11月1日から 令和3年11月26日まで	・総務課 ・資産活用課 ・行財政改革課 ・税務課	中川清彦 風野芳之
令和3年12月1日から 令和3年12月24日まで	・市民と共に考える課 ・市民課 ・暮らしの窓口課 ・人権推進課	中川清彦 風野芳之
令和4年1月4日から 令和4年1月31日まで	・アグリサイエンスバレー整備課 ・農政課 ・商工観光課	中川清彦 風野芳之
令和4年2月1日から 令和4年2月25日まで	・農業委員会	中川清彦 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、経営にかかる事業の管理及び市の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29日監査分

**【議会事務局】**

契約については、正確に支出されていることを確認した。しかし起案内容、その他保存文書に記入漏れ及び誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

政務活動費については、正確に支出、戻入されていることを確認した。しかし、交付決定通知書について規則で定められた様式を使用されたい。

公印については、鍵のかかる場所に適正に保管されていることを確認した。また、公印台帳についても、良好に整備されていることを確認した。

常総市議会議員互助会については、正確に収支されていることを確認した。しかし、領収書等に不備が見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入及び歳出予算整理月計表は良好に整備されている。

2 11月26日監査分

**【総務課】**

会計年度任用職員業務については、起案書の管守者印の押印漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

職員手当については、正確に支出されていることを確認した。しかし、一部計算誤りがあるので返還請求手続きをされたい。

顧問弁護士料については、良好に整備されていることを確認した。

委託業務については、正確に支出されていることを確認した。

使用料及び賃借料については、正確に支出されていることを確認した。

貸与品については、正確に支出されていることを確認した。しかし、保育所職員の貸与品の品名に誤りが見受けられたので、今後注意されたい。

選挙費については、正確に支出されていることを確認した。

公印については、鍵のかかる場所に保管されていることを確認した。

起案書及び連絡票に記入漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入及び歳出予算整理月計表については、一部作成されていないものが見受けられたので、適正に整備されたい。

見積書の一部に日付のないものが見受けられたので、今後注意されたい。

**【資産活用課】**

行政財産使用料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、常総市財産管理規則及び常総市行政財産使用料条例で定められている事務処理と異なるものが見受けられたので、適正に処理されたい。

公有財産売払いについては、正確に収入されていることを確認した。しかし、書類に不備が見受けられたので、適正に処理されたい。

財産貸付収入については、正確に収入されていることを確認した。しかし、貸付料の滞納者については、負担の公平性・財源確保の観点からも収入未済額の解消に努められたい。また、常総市普通財産貸付事務取扱要領については、現在行われている事務処理と異なるものが見受けられたので、要領の見直しを検討されたい。

委託業務については、正確に支出されていることを確認した。しかし、書類に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

備品については、令和2年度に購入した備品が一部記入されていないものが見受けられたので、整備されたい。

起案書及び連絡票に記入漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入予算整理月計表が作成されていないものが見受けられたので、整備されたい。

歳出予算整理月計表は良好に整備されていることを確認した。

#### 【行財政改革課】

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

委託等契約については、正確に支出されていることを確認した。

歳入及び歳出予算整理月計表は良好に整備されていることを確認した。

#### 【税務課】

税の減免については、正確になされていることを確認した。しかし、起案及び決裁が納期限を経過しているものが見受けられたので、減免の意義からも納期限までに決裁を受けられたい。また、減免申請書について、申請者が印字されているものが見受けられたので、今後は、申請主義にあった受理を検討されたい。

日直で預かった市税については、本庁舎分、石下庁舎分とも良好に処理されていることを確認した。しかし、一部に書類の添付漏れが見受けられたので、今後は適正な事務処理をされたい。

徴収嘱託員については、良好に整備されていることを確認した。

会計年度任用職員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

委託契約については、正確に支出されていることを確認した。しかし、随意契約の理由内容について、適用法令にそぐわない箇所が見受けられたので、今後は内容を精査して記されたい。

歳入歳出外現金についての預り金については、正確に繰越しされていることを確認した。

公印については鍵のかかる場所に保管されていることを確認した。

歳入及び歳出予算整理月計表について、一部作成されていないもの、または鉛筆書きのものが見受けられたので、適正に整備されたい。

起案書及び連絡票の一部に記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

### 3 12月24日監査分

#### 【市民と共に考える課】

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

補助金及び助成金については、正確に支出されていることを確認した。

常総市自治区長連絡協議会については、良好に整備されていることを確認した。

起案書の決裁日等の記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。  
歳入及び歳出予算整理月計表については、良好に整備されていることを確認した。

#### 【市民課】

手数料については、正確に収入されていることを確認した。  
報酬及び報償費については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿の一部に記入漏れや決裁印の押印漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。  
修繕について、正確に支出されていることを確認した。  
工事請負費については、正確に支出されていることを確認した。  
委託及び賃借契約については、正確に支出されていることを確認した。  
備品については、正確に支出されていることを確認した。  
ふれあいサポート事業補助金については、正確に支出されていることを確認した。  
特別定額給付金については、良好に整備されていることを確認した。  
公印は鍵のかかる場所に適正に保管されていることを確認した。  
契約については、随意契約理由における根拠法令として、地方自治法施行令第167条の2第1項のいずれかに該当するかを記載されたい。  
歳入歳出予算整理月計表は、一部作成されていないものが見受けられたので、整備されたい。  
起案書に記入漏れや、見積書に日付のないものが見受けられたので、今後注意されたい。

#### 【暮らしの窓口課】

会計年度任用職員勤務簿については、良好に整備されていることを確認した。  
使用料及び手数料については、正確に納入されていることを確認した。公園墓地管理手数料については、滞納繰越分も含めて未納額があるため、引き続き徴収に努められたい。  
委託料については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書に記入漏れ及び誤りが見受けられたので適正に処理されたい。また、修正テープは使用しないこと。  
補助金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書に記入漏れが見受けられたので適正に処理されたい。  
預り金については、正確に収支されていることを確認した。  
公印については、鍵のかかる場所に保管されていることを確認した。  
歳入及び歳出予算整理月計表については、良好に整備されていることを確認した。  
評価額通知書及び住宅用家屋証明書について、請求者が限られている、または証明願いであることから、申請書記入及び本人確認は不要と思われる。簡素化での事務時間短縮の観点からも検討されたい。

#### 【人権推進課】

住宅新築資金等貸付金については、正確に収入されていることを確認した。しかし、書類に記入誤り等が見受けられたので、適正に処理されたい。また、滞納額が多額であるため、翌年度に繰越しされた債務については、引き続き徴収業務に努められたい。

報酬については、良好に整備されている。相談員謝礼については、正確に支出されていることを確認した。しかし、書類に記入誤り等が見受けられたので、適正に処理されたい。

行政財産電気等使用料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、使用期間の更新について、常総市財産管理規則で定められている事務処理と異なるものが見受けられたので、受理する際には注意されたい。

委託料については、正確に支出されていることを確認した。しかし、一部の契約に随意契約理由における根拠法令として、地方自治法施行令第167条の2第1項のいずれかの号に該当するか記載されていないものが見受けられたので、記載されたい。

負担金及び補助金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、補助金について一部の書類に不備が見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入及び歳出予算整理月計表については、良好に整備されていることを確認した。

起案書に決裁日等の記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

#### 4 1月31日監査分

##### 【アグリサイエンスバレー整備課】

報償費については、正確に支出されていることを確認した。

委託料については、正確に支出されていることを確認した。

市が事務局となっている協議会については、正確に収支されていることを確認した。しかし、立替払は事故や過ち等が起りやすいので極力避けるようにされたい。また、立替から精算まで日数が経過しているものが見受けられたので速やかに精算を行われたい。

起案書及び連絡票に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入及び歳出予算整理月計表については、良好に整備されていることを確認した。

##### 【農政課】

使用料については、正確に収入されているが、一部納入遅延が見受けられたので注意されたい。

報酬については良好に整備されており、正確に支出されている。

委託料については、正確に支出されている。

工事については、正確に支出されている。

補助金については、正確に支出されている。

常総市が事務局である協議会等については、担当者以外にも複数人でのチェック体制を取り、現金の取扱いについては十分に注意されたい。また、出納状況については、その都度あるいは定期的に関係帳票等の点検をされたい。

伝票については、歳入及び歳出予算整理月計表が添付されていない簿冊が見受けられたので整備されたい。また、起票遅延が見受けられたので注意されたい。

起案書に不備及び記入誤りが見受けられたので適正に処理されたい。

#### 【商工観光課】

吉野公園使用料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、業務日誌と使用実績月報に内容の相違が見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

消費生活相談員の費用弁償に支給誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。また、勤務簿の保管及び整理については、適正に行われたい。

委託料については、正確に支出されていることを確認した。しかし、契約については、随意契約理由における根拠法令として、地方自治法施行令第167条の2第1項のいずれかの号に該当するかを記載されたい。

補助金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、申請書及び実績報告書等の不備や記入誤り等が見受けられたので、チェック体制の強化を行い、再発防止に努められたい。また、常総市観光物産協会補助金については、今後も新型コロナウイルス感染症の影響により、補助金充当額が交付された金額を下回ることが予想されるので、概算払で支出されたい。

常総市が事務局である実行委員会等については、通帳と出納簿の残額が一致していることを確認した。しかし、書類に不備等が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。また、現金の取扱いには十分に注意すること。

起案書及び連絡票に記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

歳入及び歳出予算整理月計表の一部記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

### 5 2月25日監査分

#### 【農業委員会事務局】

報酬については、正確に支出されていることを確認した。しかし、委員報酬については、農業委員会活動記録簿に不備等が見受けられたので、今後注意されたい。

農業委員の費用弁償については、良好に整備されていることを確認した。

資金前渡については、良好に整備されていることを確認した。

農地法許可申請については、適正に処理されていることを確認した。しかし、書類に不備等が見受けられたので、適正に処理されたい。

各種証明については、正確に証明されていることを確認した。しかし、現況確認証明については、一部の調査において書類の添付漏れが見受けられたので適正に処理されたい。

公印は鍵のかかるところに保管されていることを確認した。しかし、鍵の保

管場所が適正ではないため、施錠できる場所に保管し、所属長がその鍵を保管されたい。また、印影登録台紙に4月1日現在の印影及び管守者職氏名の漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

一部の書類に消せるボールペン及び修正液等の使用が見受けられたので、使用しないよう注意されたい。

各種証明について、請求者が限定されるような証明書については本人確認が必須であるため、適正な事務処理をされたい。