

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，令和元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 2 年 5 月 8 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 令和元年 10 月 1 日から令和 2 年 3 月 17 日
- 2 監査の対象 別紙のとおり
- 3 そ の 他 別紙のとおり

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
令和元年10月1日から 令和元年10月18日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・総務課 ・財政課 ・資産管理課 ・保健推進課 	中川清彦 風野芳之
令和元年11月1日から 令和元年11月18日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・市民課 ・税務課 ・暮らしの窓口課 ・人権推進課 	中川清彦 風野芳之
令和元年12月2日から 令和元年12月18日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・秘書課 ・市民と共に考える課 ・防災危機管理課 ・アグリサイエンスバレー推進チーム 	中川清彦 風野芳之
令和2年1月6日から 令和2年1月20日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・学校教育課 ・生涯学習課 ・スポーツ振興課 ・指導課 	中川清彦 風野芳之
令和2年2月3日から 令和2年2月20日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・都市計画課 ・道路課 ・下水道課 ・水道課 	中川清彦 風野芳之
令和2年3月2日から 令和2年3月17日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・農政課 ・商工観光課 ・生活環境課 ・学校給食センター ・図書館 	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18日監査分

【総務課】

臨時職員管理については、良好に整備されていることを確認した。

審理員、自治区長、班長及び行政文書保全指導員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

扶養手当については、良好に整備されていることを確認した。

住居手当については、所属が消滅した課名であるものが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

通勤手当については、通勤届や通勤手当認定簿が一部存在しなかったため、適正に処理されたい。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿の一部に記入漏れ等が見受けられたため、適正に処理されたい。

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。

審理員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。

行政文書保全指導員費用弁償については、正確に支出されていることを確認した。しかし、旅行命令簿や支出票に記入誤り等が見受けられたため、適正に処理されたい。

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、起案書等に一部不備が見受けられたため、適正な事務処理をされたい。

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、貸与期間が満了したものについて、規則に定める処分がされていないため、適正に処理されたい。また、保育所及び幼稚園職員の貸与品の品名に誤りが見受けられたため、適正に処理されたい。

備品については、正確に支出されていることを確認した。しかし、30万円以上の備品を処分したときの事務処理で、書類に不備が見受けられたため、適正な事務処理をされたい。また、備品使用管理簿についても、書類の一部に不備が見受けられたため、適正に事務処理をされたい。

自治区助成金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、交付決定一覧の自治区長氏名が交付申請書と一部異なっているため、確認のうえ適正に処理されたい。また、集会施設整備事業補助金については、請求書の写しの添付漏れや、消費税額の誤りが一部見受けられたため、今後注意されたい。さらに、集会施設敷地賃借料補助金については、起案書の一部に日付の記入漏れ等が見受けられたため、記入されたい。

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。しかし、起案書に決裁日の記入漏れ等が見受けられたため、適正に処理されたい。

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。

【財政課】

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、起案書等に一部不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

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。しかし、起案書等に不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。起案文書には、事業等を実施するにあたり、意思決定を求める事項内容等を明記し、的確に意思決定を得られるよう記載しなければならない。

ふるさと納税（寄附金）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、調定は、収入原因の発生のおと速やかに行わなければならないので、ふるさと納税（寄附金）についても申込情報により、収入調定等を起票し、適正な事務処理をされたい。

【資産管理課】

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

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。

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。

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。

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。

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。

備品については、正確に支出されていることを確認した。

常総市統計協会については、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、良好に整備されていることを確認した。

報酬、賃金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、集計欄に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

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、契約方法で随意契約の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項のどれに該当するかを記載されたい。

備品については、備品台帳に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

献血推進協議会補助金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、証憑書類に一部記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

食生活改善推進員連絡協議会補助金、健康増進事業費補助金及び茨城県市町村がん検診受診率向上事業費補助金については、正確に支出されていることを確認した。

消せるボールペンの使用が一部見受けられたので、今後使用しないこと。

2 11月18日監査分

【市民課】

使用料及び手数料については、日計表と収入票及び公金払込書の件数が一致し

ており、良好に整備されていることを確認した。

臨時職員賃金については、良好に整備されていることを確認した。

火葬炉等の修繕については、正確に支出されており、また、適正に修繕されていることを確認した。

地下燃料タンクの点検については、良好に整備されており、また、適正に点検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。しかし、環境整備委託における写真帳（作業報告書）において委託業務の作業写真が添付されていないものが一部見受けられたので今後注意をされたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

ふれあいサポート事業運営補助金については、良好に整備されていることを確認した。

契約については、随意契約の場合は、契約理由として起案書に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記入されたい。

公印は、鍵のかかる場所に保管されていることを確認した。

【税務課】

減免が正確になされていることを確認した。しかし、書類の一部に日付の記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

職員の訪問徴収については、良好に整備されていることを確認した。

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整備されていることを確認した。

公売については、公売代金が正確に収入されており、また、滞納処分費が正確に計上されていることを確認した。しかし、起案書に決裁日等の記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

徴収囑託員については、訪問徴収及び報酬の支払いとも良好に整備されていることを確認した。

臨時職員賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿の一部に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。また、記載内容の訂正の際は訂正印を押印するなど適正に処理されたい。

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、書類の一部に記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。なお、随意契約の場合は契約理由として起案書に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入されたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

歳入歳出外現金については、各税の還付金の還付や時効到来分の雑入計上については、良好に整備されていることを確認した。

公印については、鍵のかかるところに保管されていることを確認した。

【暮らしの窓口課】

臨時職員賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿の集計欄に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

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、引き続き徴収に努力されたい。また、墓地使用許可申請書に一部記入漏れ等が見受けられたので、今後受領の際に注意されたい。さらに、総務管理手数料、税務手数料及び戸籍住民基本台帳手数料については、申請書の決裁欄に押印漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

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、契約方法で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項のどれに該当するかを記載されたい。

火葬場使用料補助金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、領収書と請求書の氏名に相違が見受けられたので、適正に処理されたい。

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。

備品については、備品台帳に一部記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

預り金で、粗大ごみ処理券販売代金及び家電リサイクル品収集運搬券販売代金については、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。

【人権推進課】

貸付金元利収入については、正確に収入されていることを確認した。しかし、償還者早見表及び月別償還表に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。返済が終わっていない者がいるので、引き続き徴収に努められたい。

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

管理人賃金及び相談員賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、訂正方法に誤りが見受けられたので、今後注意されたい。

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。

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、起案書等に不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。起案文書には、事業等を実施するにあたり、意思決定を求める事項内容等を明記し、的確に意思決定を得られるよう記載しなければならない。

負担金及び補助金については、補助金交付要綱に基づき適正な事務処理をされたい。

常総市が事務局となっている協議会については、規約等に事務局機能を市が担う旨の規定がないのであれば、市がその業務に携わる根拠に乏しいと考える。市が今後もその業務に携わる必要があるのであれば、規定の見直しを検討することが望ましい。市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

3 12月18日監査分

【アグリサイエンスバレー推進チーム】

常総市圏央道常総インターチェンジ周辺地域整備事業推進協議会については、経理事務に必要な関係帳簿等に未整備のものが見受けられたので、会計処理の正

確性を確保するためにも適正に整備されたい。

協議会会則等による役員の職務で、会計職が明記されてはいるが、事務局機能は市が担う旨の規定が定めてあり、市が団体等の事務を取扱っているのであれば、所属長による収入・支出命令書の決裁後に、関係団体役員の決裁を受け承認を得るべきである。

市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

【秘書課】

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。しかし、申込書に記入漏れが見受けられたので、今後受領の際には注意されたい。

嘱託職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。

前渡資金については、領収額、支出額、返納額ともに正確であることを確認した。しかし、前渡資金整理簿に一部文字が削られているものが見受けられたので、今後注意されたい。

広報常総・広報じょうそうお知らせ版印刷業務については、正確に支出されていることを確認した。

ホームページ維持管理については、正確に支出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。

火災見舞金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、前渡資金整理簿の支出決定欄に所属長の印ではなく、会計課の印が押印されているものが見受けられたので、適正に処理されたい。

賀詞交歓会実行委員会については、正確に収支されていることを確認した。しかし、出納簿は収入支出証書ではなく、通帳と一致するよう作成されたい。また、現金の取扱については、十分に注意されたい。

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。

【市民と共に考える課】

市民協働のまちづくり推進委員会委員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿に記入漏れ等が一部見受けられたので、適正に処理されたい。

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、起案書に記入漏れ等が一部見受けられたので、適正に処理されたい。また、随意契約をする場合は、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記入されていないものが一部見受けられたので、起案書又は随意契約理由書に今後記入されたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

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。しかし、起案書に記入漏れ等が一部見受けられたので、適正に処理されたい。なお、いきいき子育て支援事業補助金については、良好に整備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、正確に収支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、経理事務に必要な関係帳簿等に不備が見受けられたので、会計処理の正確性を確保するためにも適正に整備されたい。市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

【防災危機管理課】

臨時職員賃金については、良好に整備されていることを確認した。

消防団員の費用弁償及び報酬については、良好に整備されていることを確認した。

委託業務については、良好に整備されていることを確認した。

防火貯水槽撤去工事については、正確に支出されていることを確認した。しかし、契約方法で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起案書等に記載されたい。

備品については、適正に支出されていることを確認した。しかし、平成30年度に購入した備品の一部が台帳への記入漏れや取得年月日に誤りが見受けられたので適正に処理されたい。

補助金については、良好に整備されていることを確認した。

放射線量測定装置貸出については、正確に貸出されていることを確認した。

4 1月20日監査分

【学校教育課】

公立幼稚園については、一時預かり保育利用申込書については、記載の不備等が見受けられたので、実施規則を確認のうえ、適正な事務処理をされたい。

一時預かり保育の一時利用は、本来、短期的なものであるが、利用期間が長期化している傾向にあるので、実施規則等を確認のうえ、適正な事務処理をされたい。

ティームティーチング講師報酬については、良好に整備されていることを確認した。

教育補助員賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務報告書に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

臨時職員賃金については、良好に整備されていることを確認した。

旅費については、良好に整備されていることを確認した。

備品については、30万円以上の備品を処分したときは、物品返納書（写し）を物品不用決議書兼処分調書に添付すると同時に備品台帳の処分欄にも記載し管理されたい。

就学奨励扶助費については、ダブルチェックの徹底など、必要な改善策を検討し、再発防止に努められたい。

公印については、教育委員会公印規則に定めるとおり公印台帳が作成されていることを確認した。

【生涯学習課】

使用料及び入館料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、申請書等に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

報酬及び賃金については、臨時職員賃金に一部支給額の誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。また、勤務簿に記入漏れ等が見受けられたので、訂正されたい。

契約については、正確に支出されていることを確認した。しかし旧施設分については、見積書に見積り日の記入漏れが一部見受けられたので、今後注意されたい。地域公民館まつり運営委託については、まつりを実施したことが分かるような実績報告書を作成されたい。

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、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。また、団体の決算書の金額が、収支決算書の金額と違いがあるものが見受けられたので、確認のうえ、適正に事務処理をされたい。

常総市が事務局である団体については、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、常総リーダーズ高校生会については、出納簿及び支出調書で支払があったにも関わらず、口座からの出金に遅れが見受けられたので、現金の取扱については十分に注意されたい。また、立替払いが多数見受けられたので、事故や誤り等を避けるためにも事務の改善をされたい。なお、ダブルチェック等のチェック体制の強化を行い、再発を防ぐよう改善されたい。

備品台帳が整備されていないので、適正に処理されたい。また、起案書に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

【スポーツ振興課】

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。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、申請書の決裁欄に押印がされていないので適正に処理されたい。また、学校開放管理人に支払う賃金については、規則や要綱等が定めていないので整備をされたい。

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、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。

備品台帳及び備品使用管理簿については、記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

財産台帳については、記入誤りや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。

修繕工事については、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。また、契約方法で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起案書等に記載されたい。

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、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。

常総市が事務局である団体については、正確に収支されていることを確認した。しかし、領収書のただし書きは品代ではなく、具体的な品名を記入されたい。

【指導課】

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿の集計欄に記入漏れ及び記入誤り、訂正印の押印漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

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、書類に不備が見受けられたので、適正に処理されたい。また、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。

備品については、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、収支決算書に金額の誤りが見受けられたので、今後受理した際は必ず検算をされたい。

5 2月20日監査分

【都市計画課】

きぬの里地域促進バス利用者負担金については、正確に収入されており、適正に減免されていることを確認した。しかし、起案書の一部に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

都市公園使用料及び行政財産使用料については、起案書の一部に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

市営住宅使用料については、収入未済額が平成29年度末より増加しているの、引き続き収納に努められたい。

白地図及び用途図については、良好に整備されていることを確認した。

臨時職員賃金については、良好に整備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。しかし、起案書に一部記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。また、連絡票や完成届に日付の記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

常総市が事務局となっている協議会及び同盟会については、正確に収支されていることを確認した。

【道路課】

道路占用料及び法定外公共物使用料については、法定外公共物の使用許可のうち1件分の収入調定漏れがあり、収入もされていなかったの、適正に処理されたい。年度末の収入未済額については、平成29年度より約7千円増加し、滞納繰越分についても納入はわずかであった。未納者に対しては、負担の公平性及び歳入確保の見地から、繰り返し納入を催促するよう努められたい。

臨時職員賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿に一部記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。また、訂正の際に修正液を使用しないよう、今後注意されたい。

道路賠償責任保険については、賠償金が相手方に正確に支出されており、また、保険金が保険会社から正確に収入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、書類等

に、不備が見受けられたので、今後注意されたい。

工事請負契約については、正確に支出されていることを確認した。しかし、書類等に、不備が見受けられたので、今後注意されたい。

見積合わせ等、随意契約となるものについて、随意契約理由の根拠法令として、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。

助成金については、収支決算書の添付書類で、支出根拠が確認できないものが見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

前回の定期監査における指摘事項が改善されず、団体等の概要調書に、定款、規約等が添付されていないものが見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

常総市が事務局である協議会及び同盟会については、立替払は、事故、誤り等が起りやすく、極力避けるべきである。やむを得ず立替払を行った場合は、遅滞なくその経過を記録されたい。また、収入支出証書の収入の部に、金額誤りが見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

各協議会等の通帳及び会長印等については、鍵のかかるところに保管されていることを確認した。

市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

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。

【下水道課】

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、収入集計表に一部記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

受益者負担金については、正確に収入されていることを確認した。しかし、未納分については、徴収に努められたい。また、下水道事業受益者申告書及び変更届出書、住所変更届出書の記入に不備が見受けられたので、今後注意されたい。

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、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。

備品については、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。しかし、水洗便所改造資金助成金については、申請に必要な添付書類に不備が見受けられたので、適正に処理されたい。

江連都市下水路整備促進協議会については、正確に収支されていることを確認した。しかし、立替払いが見受けられたので、事故や誤り等を避けるためにも事務の改善をされたい。また、支出命令書の日付より前に支払われているものが見受けられたので、今後注意されたい。

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。

【水道課】

報酬については、良好に整備されていることを確認した。

臨時職員賃金については、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、正確に契約していることを確認した。

負担金については、良好に整備されていることを確認した。
分担金については、良好に整備されていることを確認した。
水道課専用の公印については、適正に保管されていることを確認した。

6 3月17日監査分

【農政課】

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。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

役務費については、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。

負担金補助及び交付金については、正確に支出されていることを確認した。

備品については、備品台帳に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

常総市が事務局である協議会等については、通帳と出納簿の残額が合致していることを確認した。しかし、現金の取扱には十分に注意されたい。また、書類等に不備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、良好に整備されていることを確認した。

消費生活相談員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。

備品使用管理簿については、平成30年度に購入した備品が正確に記入されていることを確認した。

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。

常総市が事務局である実行委員会等については、書類等に不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

【生活環境課】

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。しかし、現金の保管期間が一部長期にわたっているものがあるので、鍵のかかるところに保管するなど取扱いには十分注意されたい。

雑入については、正確に収入されていることを確認した。

賃金については、良好に整備されていることを確認した。

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。

補助金及び交付金については、正確に支出されていることを確認した。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

市が事務局である団体については、書類等に不備が見受けられたので、適正な事務処理をされたい。

市がその業務に携わる限り、公金に準じた適正な事務処理が求められる。

【豊岡学校給食センター】

学校給食納付金については、正確に調定及び収入されていることを確認した。
なお、滞納者分については、未納額が前年度より増加しているため、今後も引き続き収納に努められたい。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。

契約については、献立表印刷業務について、契約額と実際の支出額が異なっていたにもかかわらず、変更契約がされていなかった。今後はこのようなことがないように注意されたい。

備品については、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、良好に整備されていることを確認した。

【玉学校給食センター】

学校給食納付金については、正確に調定及び収入されていることを確認した。
なお、滞納者分については、未納額が前年度より減少しているが、今後も引き続き収納に努められたい。

臨時職員賃金については、良好に整備されていることを確認した。

委託料については、良好に整備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。

貸与品については、良好に整備されていることを確認した。

【図書館】

行政財産使用料については、良好に整備されていることを確認した。

諸収入については、良好に整備されていることを確認した。

臨時職員賃金については、良好に整備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。

備品については、正確に支出されていることを確認した。

負担金については、正確に支出されていることを確認した。