

常総市監査委員告示第4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。

令和元年11月6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4月1日から令和元年9月21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31年4月1日から 平成31年4月26日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・あすなろの里 ・会計課 	荒井孝典 岡野一男
令和元年5月1日から 令和元年5月31日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・農業委員会 ・監査委員事務局 ・議会事務局 	中川清彦 風野芳之
令和元年6月1日から 令和元年6月21日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・水海道小学校 ・大生小学校 ・五箇小学校 ・三妻小学校 ・大花羽小学校 ・菅原小学校 ・豊岡小学校 ・絹西小学校 ・菅生小学校 	中川清彦 風野芳之
令和元年9月1日から 令和元年9月18日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・社会福祉課 ・幸せ長寿課 ・こども課 ・健康保険課 	中川清彦 風野芳之

第2 監査委員の除斥

議会事務局の監査に於いて，監査の範囲のうち政務活動費に関する部分については，地方自治法第199条の2の規定により，除斥とした。

第3 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4 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5 監査の結果及び意見

1) 4月26日監査分

【水海道あすなろの里】

入園料及び使用料については、提出された書類の一部を抽出して調べた結果、正確に収入されていることを確認し、使用料の免除は適正であることを確認した。しかし、書類に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。また、領収書については、必要な利用者のみが発行しているが、利用者全員に発行し控えとレシートを共に保管するのが望ましい。

体験料収入及び諸収入については、正確に収入されていることを確認した。しかし、つりエサ受払簿については、誤りが見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

常務理事の報酬及び非常勤所長の賃金については、正確に支出されていることを確認した。

一般職員の給与等については、時間外の算出に一部誤りが見受けられたので、確認のうえ時間外勤務手当の追給又は返還があれば適正に処理されたい。

臨時職員の賃金については、提出された書類を調べた結果、勤務時間の算出に一部誤りが見受けられたので、確認のうえ賃金の追給又は返還があれば適正に処理されたい。

勤務簿については、一般職員の休日の指定に一部誤りが見受けられたので、確認のうえ適正に処理されたい。また、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。

旅費については、日当の一部に支給漏れが見受けられたので、速やかに支給されたい。また、勤務簿と旅行命令簿の一方にしか記入されていない出張が一部見受けられたので、旅費の有無にかかわらず記入されたい。

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。

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。

市民農園管理業務委託については、起案書の公印使用欄に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

あすなろの里物産館の運営については、商工観光課と委託契約を締結しているが、事務手数料等を徴する公金徴収事務契約も合わせて契約をするのが望ましいと思われるので商工観光課と協議をされたい。

備品使用管理簿については、平成30年11月に購入した備品が記入されていないので、記入されたい。また、品目の記入漏れや分類誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

あすなろの秋まつりについては、正確に収支されていることを確認した。しかし、本来、出納帳と通帳の写し及び支出命令書の日付は一致するはずであるが、提出された資料では出納帳と通帳の写しは一致しているが、支出命令書の日付については一致していないものが見受けられたので適正に処理されたい。

金銭の出納については、伝票に債権者名の記入漏れ等が一部見受けられたので、

今後注意されたい。

請求書に債権者の代表者名等の記入漏れ等が見受けられたので、今後注意されたい。

領収書に領収日等の記入漏れや消費税額の記入誤りが一部見受けられたので、今後注意されたい。

報償費を個人に支給する際には、源泉徴収所得税を控除するよう今後注意されたい。

収入証紙の購入の際、立替払を行わないよう今後注意されたい。

財産については、良好に整備されていることを確認した。

利用状況については、平成 30 年度の宿泊者数は、昨年度に比べて増加しており、5 年連続の伸びとなっている。特にキャンプ場の宿泊者数がさらに増加しており、過去 10 年間で最大となっている。特に県外からの利用が増えている。ロッジ棟については利用者数が増加に転じているが、宿泊棟については県外の利用者は増えたものの、県内の利用が減少し、結果的に利用者数の合計が減少した。使用料については、宿泊者数が増加しているにもかかわらず、前年度と比較すると微増にとどまるが、これは日帰り利用の際の入園料を 9 月及び 11 月に無料にした関係である。なお、平成 30 年度に開館した物産館なども活用し、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。

【会計課】

臨時職員については、財務会計システムを調べた結果、勤務簿のとおり人事課から賃金が支出されていたことを確認した。

勤務簿を調べた結果、記入漏れ及び記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

現金出納簿については、良好に整備されていることを確認した。

契約については、良好に整備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。

歳入・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。

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。

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。

2) 5月31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、起案書に決裁日の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、連絡票に回付日の記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

平成 30 年度に開始する契約の起案日は、平成 30 年度内にするのが望ましい。

備品については、備品台帳及び貸与品台帳は良好に整備されていることを確認した。しかし、備品使用管理簿の残数量に一部記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

政務活動費については、正確に支出されており、残額が正確に戻入されていることを確認した。

収支報告書については、金額の記入誤りが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。また、合計額の記入漏れが一部見受けられたので、今後注意されたい。

現金出納帳については、金額の記入誤りが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

領収書については、領収日、業者の所在地、内容の記入漏れが一部見受けられたので、今後注意されたい。新聞は2紙目から政務活動費の対象であるが、2紙分の領収書が確認できなかったものが一部見受けられたので、今後注意されたい。請求書については、請求日の記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

公印については、公印が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。

【監査委員事務局】

監査委員・公平委員報酬については、ともに正確に支出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。

備品については、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、良好に整備されていることを確認した。

【農業委員会】

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

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、勤務簿に記入漏れが一部見受けられたので、記入されたい。

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、正確に支出及び戻入されていることを確認した。しかし、前渡資金整理簿が作成されていないもの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。

農地法許可申請については、適正に許可されていることを確認した。しかし、前回の定期監査における指摘事項が改善されず、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。

農地法第18条第6項の規定による通知で、通知者である貸貸人または賃借人が死亡の場合の提出を要する書類に不備があるので、適正に処理されたい。農地法許可申請等の届出の時期については、届出の遅れが一部見受けられたので、遅延なく届け出るよう指導されたい。

各種証明及び個人情報開示については、正確に証明されていることを確認した。しかし、書類に記入漏れや押印漏れが一部見受けられたので今後注意されたい。

個人情報開示については、正確に閲覧・交付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一部見受けられたので、今後注意されたい。

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。しかし、常総市

公印規則第5条の印影登録台紙が整備されていないので、適正に処理されたい。

業務シートの農地パトロール事業については、現状と課題把握のため、活動状況実績において、年度別に低利用農地等の件数と面積及び改善された農地等の件数と面積等の調査結果の記入を要望する。

全国農地ナビは、平成27年4月より農地情報の公開を開始しているが、全国一元化システムによる事務の効率化や窓口の迅速化等の現状について業務シートへの記入を要望する。

3) 6月20日監査分

【水海道小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施すること。また、備品台帳に記入されていないので、記入されたい。

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、勤務報告書に記入誤り等が見受けられたので、訂正されたい。

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。

備品については、備品台帳の記入に不備が見受けられたので、整備されたい。また、認印の押印漏れや品目名に記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

図書台帳については、図書原簿に記入されている単価と納品書の金額に相違が見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

就学援助費については、明細書に児童名の誤りが見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

特別支援教育就学奨励費については、個人別支給台帳と領収書で保護者の氏名と児童の氏名が逆になっているものが見受けられたので、適正に処理されたい。

給食費については、正確に納入されていたことを確認した。しかし、未納が発生しているので、速やかに納入するよう指導されたい。また、支出何に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、正確に保護者に給付されていることを確認した。しかし、支出何及び領収書に一部記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

P T A 費については、正確に収支されていることを確認した。しかし、収入何を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。また、書類に記入漏れ及び記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【大生小学校】

寄附については、平成30年度に寄附されたものがないことを確認した。しかし、寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

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、一般職非常勤職員については、勤務簿に一部記入漏れが見受けられたので、記入されたい。また、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、勤務報告書に

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。

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。

備品については、平成30年度に購入した備品が備品台帳に正確に記入されていないもの、反対に、備品台帳に記入されているが支出票がないものが一部見受けられたので、適正に処理されたい。なお、市費での購入でない場合はその旨を備品台帳に記入されたい。

図書原簿については、市費購入分については、図書原簿と支出票に添付された納品書で日付及び金額に相違が見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。また、図書原簿の訂正については、誤った箇所には紙を貼るようなことがないように今後注意されたい。

就学奨励扶助費については、良好に整備されていることを確認した。

給食費については、正確に徴収及び納入されていることを確認した。しかし、減免等申請書に校長印の押印漏れが一部見受けられたので、押印されたい。また、出納簿に記入誤りが一部見受けられたので、訂正されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、給付については正確に保護者に支出されていることを確認した。しかし、支出伝票に決裁印、支払年月日及び

支出伺No.の一部に漏れが見受けられ、支出確認印の押印漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。また、領収書に領収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。

P T A費については、繰越金の収入伝票が未作成なので、適正に処理されたい。支出伝票に領収書の添付漏れが一部見受けられたので、速やかに添付されたい。また、支出伝票の支払年月日が領収書の日付より遅いものについては、一部、立替者欄への記入漏れが見受けられたので、記入されたい。さらに、同年月日については、通帳に記載された出金日より遅いものが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。なお、校長の決裁を受けてから出金されたい。

P T A連絡協議会への支出額が支出伝票に添付されている領収書の金額の半分である旨を支出伺の備考欄に記入されたい。

請求書の一部に押印漏れが見受けられたので、今後注意されたい。また、領収書に品名の記入漏れが一部見受けられたので、記入されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【五箇小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

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、勤務簿及び勤務報告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。

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。

備品については、教材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。しかし、管理備品台帳については、一部に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、市費で購入した図書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。

給食費については、正確に納入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については、正確に保護者に給付されていたことを確認した。

P T A費については、正確に収支されていることを確認した。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【三妻小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

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、勤務報告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。

図書館整理事務補助員勤務報告書の様式が違うので所定の様式を使用されたい。

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。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

図書台帳については、市費で購入した図書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。

給食費については、正確に納入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については、正確に保護者に給付されていることを確認した。

P T A費については、正確に収支されていることを確認した。しかし、繰越金分の収入伝票が作成されていないので作成されたい。また、立て替え払いの受領日が通帳からの出金日と相違があるので同日にするのが望ましい。さらに、会費の返金は支出ではなく金額をマイナスにした収入の書類を作成されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【大花羽小学校】

寄附については、平成30年度に寄附されたものがないことを確認した。しかし、寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

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、一般職非常勤職員については、勤務簿に一部訂正印漏れが見受けられたので、押印されたい。また、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、勤務報告書に一部訂正印漏れや記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

郵便切手について、良好に整備されていることを確認した。

備品については、平成30年度に購入した備品が備品使用管理簿に正確に記入されていることを確認した。しかし、備品使用管理簿の記入に一部不備が見受けられたので、適正に処理されたい。

単品で30万円以上のものについては、単独の備品台帳を作成し、備品使用管理簿から削除されたい。

図書原簿については、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、保護者が提出する領収書の一部に領収日の記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

給食費については、正確に徴収及び納入されていることを確認した。収入伝票については、一部未作成であるので、適正に処理されたい。また、同年月日が出納帳の日付より遅いものが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。さらに、決裁印の押印漏れが見受けられたので、押印されたい。なお、訂正については、修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、給付は正確に保護者に支出されていることを確認した。

P T A費については、会計処理状況報告書及び会計報告に記入誤りが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

収入伝票については、繰越金の分が未作成であるので、適正に処理されたい。また、訂正印漏れが一部見受けられたので、押印されたい。

支出伝票については、領収書に宛先や領収日の記入漏れ等や領収印の押印漏れが一部見受けられたので、今後注意されたい。また、P T A連絡協議会への支出額が支出伝票に添付されている領収書の金額の半分である旨を支出伺の備考欄に記入されたい。さらに、同年月日が口座からの出金日より遅いものが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。書類の訂正については、修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【菅原小学校】

寄附については、平成30年度に寄附された集会用テントについて、寄附報告書から備品台帳に転記されていることを確認した。しかし、価格の相違が見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。また、寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

賃金については、一般職非常勤職員については、良好に整備されていることを確認した。また、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、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務報告書に記入漏れ等が一部見受けられたので、適正に処理されたい。

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。

平成30年度に購入した備品が備品台帳に記入されていることを確認した。しかし、備品台帳と支出票に添付された明細書との間で購入日の相違が一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。

図書原簿については、市費購入分については、正確に支出されていることを確認した。なお、図書原簿の訂正に修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

就学奨励扶助費については、良好に整備されていることを確認した。

給食費については、正確に徴収及び納入されていることを確認した。収入伺について、繰越金の分が未作成なので適正に処理されたい。また、訂正に修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

支出伝票について、支払確認印の押印漏れが一部見受けられたので、押印されたい。

出納帳について、一部日付順に記入されていないので、訂正されたい。また、繰越金の収入日は、4月1日と記入されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、給付については、正確に保護者に支出されていることを確認した。しかし、支出伺に作成漏れや訂正漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

P T A費については、出納帳に記載がありながら、収入伺へ記入していないものや支出伺を作成していないものが一部見受けられたので、適正に処理されたい。また、出納帳の日付より支出伺の日付が遅いものが一部見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。さらに、支出伺の支出先名と領収書の債権者名に一部相違があるので、確認のうえ訂正されたい。

請求書に請求日の、領収書に領収書や宛先の記入漏れが一部見受けられたので、今後注意されたい。また、P T A連絡協議会への支出額が支出伺に添付されている領収書の金額の半分である旨を支出伺の備考欄に記入されたい。

書類に訂正印漏れが一部見受けられたので、押印されたい。また、訂正については、修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【豊岡小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。また、備品台帳に記入されていないので、記入されたい。

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、勤務簿の年休残日数に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

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。

備品については、教材備品台帳（体育）と支出伝票に数量の相違が見受けられたので、確認のうえ訂正されたい。また、鉛筆書きで記入しているものが見受けられたので、今後はボールペン等を使用されたい。

図書台帳については、市費で購入されている図書が一部記入されていないので、記入されたい。

就学奨励扶助費については、就学援助費個人支給明細書と就学援助費支給明細書で金額や児童数の相違が見受けられたので、適正に処理されたい。

特別支援教育就学奨励費については、個人支給台帳に一部記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

給食費については、正確に納入されていることを確認した。しかし、支出伝票に支出伺No.の記入誤りや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。また、出納簿に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

収入の誤りについては、支出ではなく金額をマイナスにした収入の書類を作成されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、良好に整備されていることを確認した。

P T A費については、正確に収支されていることを確認した。しかし、収入伝

票及び日計表に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。また、会費の返金は支出ではなく金額をマイナスにした収入の書類を作成されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【絹西小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては学校教育課の指示により実施されたい。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。

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。

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、備品台帳に記入漏れ及び記入誤りが見受けられたので適正に処理されたい。

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。

給食費については、支出伝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。収入伝票の金額と通帳の金額に相違があるので、確認のうえ適正に処理されたい。給食費減免による返金で、領収書の添付がされていないものが見受けられたので、適正に処理されたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、良好に整備されていることを確認した。

P T A 費については、書類に領収証未添付等の不備が見受けられたので、適正に処理されたい。立替えて購入した場合の立替えた者の氏名と印及び精算日が漏れているので、適正に処理されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

【菅生小学校】

寄附（図書等も含む）の受け入れ手続きについては、学校教育課の指示により実施されたい。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。

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。

備品については、平成 30 年度に購入した備品で、支出伝票の金額 と備品台帳に記載された金額に相違が見受けられたので、適正に処理されたい。

図書台帳については、平成 30 年度に購入した図書について支出伝票と図書台帳を照合した結果、漏れなく記載されていたことを確認した。

財源が市費である図書は、市費購入である旨を図書台帳に記載されたい。

就学奨励扶助費については、正確に支出されていることを確認した。

給食費については、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については、良好に整備されていることを確認した。

P T A 費については、支出伝票の金額と領収証の金額及び通帳の金額に相違があるので、適正に処理されたい。立替えて購入した場合の立替えた者の氏名と印及び精算日が漏れているのが見受けられたので、適正に処理されたい。

公印については、公印台帳が良好に整備されていることを確認した。

4) 9月18日監査分

【社会福祉課】

こころの健康相談嘱託医報酬については、正確に支出されていることを確認した。しかし、支出に遅延が見受けられたので今後注意されたい。

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、起案書に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

備品については、備品台帳及び備品使用管理簿は良好に整備されている。

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、記入されたい。また、自発的活動支援事業補助金については、申請者の住所に相違が見受けられたので適正に処理されたい。

生活保護扶助費については、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。

常総市遺族会及び日赤常総市地区については、正確に収支されていることを確認した。しかし、支部会費の納入から口座への入金まで2週間以上かかっているものが見受けられたため、速やかに入金されたい。また、現金の取扱には注意されたい。

常総市水海道地区民生委員児童委員協議会、常総市石下地区民生委員児童委員協議会については、通帳と帳簿の残額が一致してことを確認した。

【幸せ長寿課】

要介護認定等に係る個人情報外部提供料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、外部提供申請書については、請求者確認処理欄が未処理であると同時に、申請日の記入漏れ及び訂正印漏れ並びに本人署名の無いものが見受けられたので、今後は適正に事務処理をされたい。また、申出書受付簿について、被保険者氏名が申請書と異なるものが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

介護予防サービス計画費収入については、良好に整備されていることを確認した。

指定介護予防支援事業嘱託員報酬及び介護認定調査嘱託員報酬については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿に記入漏れや押印漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。また、勤務簿の訂正の際に修正テープを使用しないよう今後注意されたい。

賃金及び謝礼については、賃金に一部過支給が生じているので、返還の手続きをされたい。また、勤務簿に記入漏れが一部見受けられたので、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、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、「日付」のない見積書を受理しているのが見受けられたので、今後は、適正な事務処理をされたい。

市民・福祉センター施設管理委託については、前回の定期監査における指摘事項が改善されず、契約書又は請書が作成されていなかったため、今後は、適正な事務処理をされたい。

備品については、備品台帳（備品使用管理簿）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。

シルバークラブ補助金、シルバークラブ連絡協議会運営補助金及びシルバー人材センター運営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。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。また、補助金申請書等公文書の整理、保管においても、適正な管理をされたい。

特定福祉用具購入費及び住宅改修費については、国保連合会3月伝送分を抽出して調べた結果、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書に決裁日の記入漏れが見受けられたので、記入されたい。また、住宅改修費で請求書の日付を削って訂正しているものが一部見受けられたので、今後受付の際に注意されたい。

高額介護サービス費及び高額介護予防サービス費については、8月支出分を抽出して調べた結果、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書に決裁日の記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

高額医療合算介護サービス費については、7月支出分を抽出して調べた結果、正確に支出されていることを確認した。しかし、支給明細書及び請求書の一部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。また、起案書に決裁日の記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

老人日常生活用具給付費については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書等の書類に不備が見受けられたので適正に事務処理をされたい。また、「日付」等のない見積書を受理しているのが散見されたので、今後は、適正な事務処理に努められたい。

理髪サービス事業扶助費については、利用券交付台帳に記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。また、申請書の整理番号と交付台帳の整理番号が一致していないので、一致させるのが望ましい。

老人福祉車購入扶助費については、正確に支出されていることを確認した。

はり・きゅう・マッサージ施術費扶助費については、正確に支出されていることを確認した。しかし、交付台帳の様式については、前回の定期監査における指摘事項が改善されず、要綱に定められている様式と一致していないため、適正に整備されたい。

紙おむつ等購入費助成については、正確に支出されていることを確認した。しかし、助成者名簿が作成されてなく、任意様式の受付簿により事務処理がされていたので、今後は、要綱に定められている様式で適正な事務処理をされたい。

介護保険居宅サービス利用者負担額助成について、8月支給分を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。

歳入歳出外現金については、正確に収支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、前回の定期監査における指摘事項が改善されず、未整備であるため、今後は適正な事務処理をされたい。

【こども課】

保育料については、正確に調定、収入されていることを確認した。

平成30年度の収入未済額は、前年度より約8%減少している。今後も滞納繰越

分については早期収納を、現年分については滞納繰越が生じないように引き続き対応をされたい。

出産祝金については、正確に支出されていることを確認した。しかし、申請書に訂正箇所削除と加入の記入漏れや申請日の記入漏れが見受けられたので、受領の際には注意されたい。

賃金については、1月から3月分を抽出して調べた結果、正確に支出されていることを確認した。しかし、年次休暇欄に記入誤り等が見受けられたので、訂正されたい。また、勤務簿の集計欄に記入漏れや訂正する際に文字を削っているもの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、起案書及び連絡票に決裁日や日付の記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

備品については、同じ品目で購入年度毎に作成されているので、1枚で管理するよう整備されたい。また、備品使用管理簿に記入漏れ等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、正確に支出されていることを確認した。しかし、申請書類等に記入誤り及び記入漏れが見受けられたので、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。

歳入及び歳出予算整理月計表がつづられていない簿冊が見受けられたので、整備されたい。また、記入漏れが見受けられたので、記入されたい。

【健康保険課】

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、勤務簿に記入漏れや記入誤りが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

国民健康保険被保険者資格異動処理については、9月異動分の一部を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。

後期高齢者医療保険料収納状況については、正確に収入されていることを確認した。しかし、還付票がつづられていないもの等が一部見受けられたので、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。

高額療養費については、8月支給分を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。

高額療養費貸付金については、正確に収支されていることを確認した。しかし、起案書に記入漏れや記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。また、医療機関の領収書の写しの添付誤りや借入申込書に記入する金額の高額療養費貸付計算の数字との不一致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一部作成漏れや記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。また、伝票の一部に押印漏れが見受けられたので、押印されたい。