

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、平成29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。

平成30年5月10日

常総市監査委員 荒井孝典

常総市監査委員 岡野一男

記

- 1 監査の期日 平成29年10月1日から平成30年3月20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29年10月1日から 平成29年10月18日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・こども課 ・健康保険課 ・保健推進課 ・生活環境課 	荒井孝典 岡野一男
平成29年11月1日から 平成29年11月21日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・都市計画課 ・道路建設課 ・道路維持課 ・産業拠点整備課 	荒井孝典 岡野一男
平成29年12月1日から 平成29年12月19日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・税務課 ・収税課 ・市民課 ・暮らしの窓口センター 	荒井孝典 岡野一男
平成30年1月4日から 平成30年1月19日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・市民協働課 ・人権推進課 ・下水道課 ・水道課 	荒井孝典 岡野一男
平成30年2月1日から 平成30年2月16日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・総務課 ・人事課 ・財政課 ・行政経営課 	荒井孝典 岡野一男
平成30年3月1日から 平成30年3月20日まで	<ul style="list-style-type: none"> ・秘書課 ・情報政策課 ・防災危機管理課 ・図書館 	荒井孝典 岡野一男

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

【こども課】

保育料については、一部を抽出して調べた結果、正確に調定、収入されていることを確認した。

出産祝金については、提出された書類のうち2,3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。

賃金については、提出された書類のうち6,7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。

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、備品使用管理簿に記入漏れが見受けられたので、適正に整備されたい。

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。

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。

【健康保険課】

臨時職員賃金については、3月分賃金の支給誤りが見受けられたので、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、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、正確に収納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。

高額療養費については、正確に支出されていることを確認した。

保健事業運営費については、正確に支出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、起案書等に記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

【保健推進課】

各種検診料については、検診料収入があるのにもかかわらず一部検診報告書がなかったため、確認のうえ適正に処理されたい。

報酬、謝礼及び衛生員賃金については、良好に整備されていることを確認した。

健康教育事業、妊婦乳児健康診査、医療廃棄物処理の各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。

予防接種委託、各種検診委託については、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。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

献血推進協議会補助金、きぬ医師会病院小児科運営費補助金、甲状腺エコー検査助成金については、良好に整備されていることを確認した。

食生活改善推進員連絡協議会補助金、予防接種健康被害救済費補助金、不妊治療助成金については、正確に支出されていることを確認した。

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。

【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。

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、正確に支出されていることを確認した。

資源回収報奨金については、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。しかし、生ごみ処理機の購入補助の交付金の遅延が見受けられたので、速やかに交付するよう今後注意されたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

交通安全母の会常総支部、交通安全母の会連合会については、正確に収支されていることを確認した。

書類の保存については、文書分類表等を活用し整備されるよう要望する。また、起案書について、決裁日等記入漏れのないよう整備されたい。

2 11月21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、正確に収入されていることを確認した。また、減免及び利用変更についても適正に処理されていることを確認した。

都市公園使用料、行政財産使用料、市営住宅使用料、屋外広告物許可申請手数料、開発行為等許可申請手数料については、正確に収入されていることを確認した。ただし、都市公園使用料については、条例に定めるとおり許可の際に徴収するのが困難であるのなら、条例の改正について検討されたい。

雑入については、正確に収入されていることを確認した。

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。

きぬの里地域促進バス添乗業務委託については、正確に支出されていることを確認した。

備品については、平成28年度に購入した備品が備品使用管理簿に記入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、作成されていないので、整備されたい。

【道路建設課】

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。

委託契約については、一部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。

工事契約については、一部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、起案書等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。

常総バイパス整備促進期成同盟会、常総地方土木協議会、鬼怒川ふれあい道路建設期成同盟会については、正確に収支されていることを確認した。

歳入及び歳出予算整理月計表が作成されていないので、速やかに整備されたい。

【道路維持課】

道路占用料及び法定外公共物使用料については、正確に収入されていることを確認した。また、滞納繰越分についても、正確に調定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。

委託料については、一部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。

工事請負費については、一部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。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

ふるさと愛護活動助成金については、正確に支出されていることを確認した。

県道土浦坂東線整備促進期成同盟会については、良好に整備されていることを確認した。鬼怒川下流改修期成同盟会については、正確に収支されていることを確認した。

歳入及び歳出予算整理月計表については、作成されていないので、整備されたい。

【産業拠点整備課】

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。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

公印使用簿については、良好に整備されていることを確認した。

3 12月19日監査分

【市民課】

使用料、手数料及び雑入については、提出された書類のうち8月分を調べた結果、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。

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

備品については、前年度の購入備品については、備品使用管理簿に記載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、正確に支出及び戻入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。

【税務課】

税の減免について、提出された書類のうち6月分を調べた結果、適正に減免がな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。

委託及び賃借契約については、一部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、起案書等の訂正の際には適正に処理するよう今後注意されたい。

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、備品使用管理簿については、残数の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については、良好に整備されていることを確認した。

【収税課】

市税等徴収嘱託員及び市職員の訪問徴収については、提出された書類の4月から6月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。

日直で預かった市税については、提出された書類の4月から6月分を抽出して調べた結果、預かり証に押印漏れや訂正印漏れが見受けられたので、日直業務説明の際に、押印漏れ等がないように指導されたい。

市税等滞納繰越分の調定については、正確に調定されていることを確認した。

公売については、公売代金が正確に納入されており、インターネット公売については、公売オークションシステム使用料が正確に支出されていることを確認した。

市税等徴収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。

外国人納税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。その他の臨時職員賃金については、勤務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。

備品については、前回指摘した付箋の処理がされていないので、速やかに処理されたい。

歳入歳出外現金の預り金については、正確に繰り越しされていることを確認した。

【暮らしの窓口センター】

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。

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が、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。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、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。

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。

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、良好に整備されていることを確認した。

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、良好に整備されていることを確認した。

起案書の決裁日及び管守者欄の印漏れが見受けられたので、注意されたい。

4 1月19日監査分

【市民協働課】

報酬、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。

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、施設敷地賃借料補助金については、補助金交付決定通知書の整備を要望する。

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。

自治総合コミュニティー助成金については、良好に整備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、良好に整備されていることを確認した。しかし、返済が終わっていない者がいるので、徴収に努められたい。

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。

前渡資金については、正確に支出されていることを確認した。

修繕については、起案書に決裁日の記入漏れ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。

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。

財産台帳副本及び備品については、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。

【下水道課】

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。更正・減免・還付については、正確になされていることを確認した。

受益者負担金については、正確に賦課、調定及び収入されていることを確認した。未納分については、徴収に努められたい。

自家用電気工作物保安管理業務委託については、見積書と契約書で団体名に相違があるので、適正に処理されたい。その他の一部の契約については、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、備品使

用管理簿については、購入された備品の一部が記入されていないので、記入されたい。

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、申請書に訂正漏れが見受けられたので、今後注意されたい。また、起案書に記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

江連都市下水道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、一部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。

【水道課】

報酬、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、正確に契約及び変更契約していることを確認した。しかし、起案書や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。

負担金及び分担金については、良好に整備されていることを確認した。

公印については、適正に保管されていることを確認した。しかし、公印使用簿で市長印の承認公印管理者印は、総務課職員に押印してもらうよう注意されたい。

5 2月16日監査分

【総務課】

公衆電話料については、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、正確に支出され、精算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。

顧問弁護士料については、正確に支出されていることを確認した。

コピー機(用品調達基金)については、見積書に記入漏れが見受けられたので、今後注意されたい。

後納郵便料については、良好に整備されていることを確認した。

委託料、使用料及び賃借料については、正確に整備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、平成28年度に購入した分が記入されていないので、適正に処理されたい。

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。

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。

水害公文書復元作業については、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、正確に収支されていることを確認した。しかし、支出命令書等に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、良好に整備されていることを確認した。

【人事課】

臨時職員等配置伺については、任用期間の初日より決裁日が遅いものが一部見受けられたので、今後受付の際には注意されたい。

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。

手当については、金額が正確であることを確認した。しかし、認定簿が規則に

定める様式と異なるので、統一するよう検討されたい。

各種契約については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書等に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

貸与品、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。

全国都市職員災害共済会については、良好に整備されていることを確認した。

歳入・歳出予算整理月計表及び歳入歳出外現金収入月計表については、良好に整備されていることを確認した。

【財政課】

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、起案書に決裁日漏れ及び連絡票の回付日漏れが見受けられたので、今後注意されたい。会計規則に則って、歳入歳出予算整理月計表を作成し、整備されたい。

【行政経営課】

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。

公有財産売り払い収入、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。

有料コピー機使用料、臨時職員賃金、建物総合損害共済、市負担金については、良好に整備されていることを確認した。

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、起案書等に記入漏れ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、認印の押印漏れが見受けられたので、押印されたい。

市民総合賠償補償保険、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。

常総市公共交通活性化協議会については、正確に支出されていることを確認した。しかし、収入命令書及び支出命令書の命令者印、事務局長の押印漏れが見受けられたので、押印すること。

常総市活性化支援協議会については、正確に支出されていることを確認した。

釣銭用現金保管状況については、正確に保管されていることを確認した。

6 3月20日監査分

【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。

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。

印刷製本契約については、正確に支出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。

市民の声DBクラウド利用料については、良好に整備されていることを確認した。

また、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、平成28年度に購入した一部が記入されていないので、

適正に処理されたい。

火災見舞金及び水害見舞金については、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、正確に支出されており、概算払についても正確に精算されていることを確認した。しかし、起案をするに当たっては、簡易的なものでなく、起案書であるのが望ましいので、今後注意されたい。基金の利息については、条例に定めるとおり、一般会計に計上して、この基金に編入されていることを確認した。

【情報政策課】

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、一部決裁者印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。

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、起案書に決裁日等の記入漏れ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、前回指摘した記入漏れや綴り方について、適正に処理されていることを確認した。

補助金については、正確に収入されていることを確認した。しかし、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。

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。

歳入及び歳出予算整理月計表が作成されていないので、整備されたい。

【防災危機管理課】

臨時職員賃金については、一部、勤務時間が週 40 時間を超えた際の割増賃金が支給漏れとなっているので、速やかに支給されたい。

消防団の報酬及び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。

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。

工事については、正確に支出されていることを確認した。

備品については、平成 28 年度に購入した備品の一部が備品台帳又は備品使用管理簿に記入されていないので、記入されたい。また、備品台帳に主管課の誤りや、備品使用管理簿に残数や分類欄の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。

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。

共通指摘事項として、起案書に文書分類及び情報公開の区分の記入漏れが見受けられたので、記入すること。

【図書館】

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。

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、起工・委託伺に記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

工事費については、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。

備品購入費については、平成 28 年度に購入した分が台帳に記入されていないので、

適正に整備されたい。

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。

歳入歳出予算整理月計表が良好に整備されていることを確認した。