

常総市監査委員告示第3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29年11月9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4月1日から平成29年9月22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4月1日から 平成29年4月28日まで	・あすなろの里	荒井孝典 岡野一男
平成29年5月1日から 平成29年5月30日まで	・議会事務局	荒井孝典 岡野一男
平成29年6月1日から 平成29年6月16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	荒井孝典 岡野一男
平成29年9月1日から 平成29年9月25日まで	・社会福祉課 ・高齢福祉課	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) 4月28日監査分

#### 【水海道あすなろの里】

各使用料については、正確に収入されていることを確認した。しかし、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。

体験料収入及び諸収入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。

金銭の出納については、請求書の代表者名や代表者の印の押印漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。収入簿と金銭出納帳を調べた結果、正確に収入されていることを確認した。

財産については、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、委託料及び手数料が正確に収支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。しかし、職員時間外手当及び臨時職員賃金に支出誤りが見受けられたので、適正に処理するよう要望する。

旅費については、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、備品使用管理簿の規格欄に記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

利用者数については、宿泊者(24,363人)と入園者(30,521人)の合計が54,884人で、前年度より13,812人増加した。

平成28年度の宿泊者数は、昨年度に比べて増加しており、増加数もここ数年で最大である。特にキャンプ場の宿泊者数が過去10年間で最大となっている。一方、宿泊等については、3年ぶりに減少に転じている。入園者数については、前年度を大幅に上回っており、平成27年の水害の影響から回復している。しかし、東日本大震災以前の水準には依然戻っていない。宿泊者や入園者の増加により使用料が伸びているので、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。

### 2) 5月30日監査分

#### 【議会事務局】

政務活動費については、正確に収入及び戻入されていることを確認した。しかし、通帳の写しの添付漏れや、書類に記入漏れや誤り等が見受けられたので、適正に処理されたい。

### 3) 6月16日監査分

#### 【岡田小学校】

寄附については、寄附を受ける際は、金額に関係なく全て寄附申込書が必要となる。寄附申込書と寄附受領書については、学校教育課と協議のうえ規則に定めると

おり整備されたい。

賃金については、良好に整備されていることを確認した。

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、備品台帳の購入年月日、単価、金額欄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、図書原簿の資料名欄に記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費については、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に受領日や保護者名の記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

給食費関係については、正確に納入されていたことを確認した。しかし、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については、良好に整備されていることを確認した。

公印台帳については、良好に整備されていることを確認した。

#### 【玉小学校】

寄附台帳については、財産管理規則に基づき整備すること。

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、勤務簿等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。備品使用管理簿については、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。

図書台帳については、図書台帳に記載された財源について、記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費については、正確に支給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ので、今後注意されたい。

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、正確に給付されていることを確認した。しかし、領収書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。

公印台帳については、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必要があるので、速やかに整備されたい。

#### 【石下小学校】

寄附については、寄附申込書と寄附受領書が未整備であるので、学校教育課と協

議のうえ規則に定めるとおり整備されたい。

賃金については、用務員については、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整理事務補助員については、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、購入年月日が台帳と支出票で一致しないものがあり、また、台帳に記入誤り等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、図書原簿の一部に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。また、除籍簿については、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、個人支給明細書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。

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。なお、給食費の未納分については、学校給食センターと連絡をとり、滞納整理に努められたい。

日本スポーツ振興センター災害共済給付については、領収書に一部記入誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

公印台帳については、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が作成されているが、金額が記入されていないので、記入されたい。

#### 【豊田小学校】

寄附については、寄附申込書と寄附受領書が未整備であるので、学校教育課と協議のうえ規則に定めるとおり整備されたい。

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誤り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、受付簿は、良好に整備されていることを確認した。しかし、備品台帳については、記入漏れ等が見受けられたので、台帳の整備を要望する。

図書台帳については、台帳に記載してある図書の未払いがあった。年度内の支払いについては速やかに行い、計画的に予算執行をされたい。寄贈図書については、寄附申込書の提出がされていなかったので、「1 寄附について」に記したとおり、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費については、領収書の記入漏れ等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、滞納がなく正確に納入されていることを確認した。しかし、一部支出伝票に領収書が添付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、正確に保護者に給付されて

いることを確認した。

公印台帳については、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必要がある  
ので、速やかに整備されたい。

#### 【飯沼小学校】

寄附については、寄附申込書と寄附受領書が未整備であるので、学校教育課と協  
議のうえ規則に定めるとおり整備されたい。また、金額の多少にかかわらず、図書  
等も含めすべてのものを報告されたい。

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  
務報告書に一部決済漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。また、勤務時  
間について、休憩時間が分かるように記載されたい。

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、金額の記入誤り等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、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。しかし、寄贈図書については、寄附申込書の提出がされていなかった  
ので「1 寄附について」に記したとおり、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費については、支給年月日と領収書の日付相違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、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。

公印台帳については、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必要がある  
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、全て寄附申込書が必要となる。寄附申込書と  
寄附受領書については、学校教育課と協議のうえ規則に定めるとおり整備されたい。

賃金については、正確に支出されていることを確認した。なお、一日年休を取得  
する場合は、休暇欄に時間の記入は不要なので、今後注意されたい。

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。

管理備品台帳については、異動年月日に誤りが見受けられたので、適正に処理さ  
れたい。教材備品台帳については、一部に訂正印漏れ、残の計算誤り、受入単価と  
品質の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、台帳に訂正印漏れ等が見受けられたので、今後注意されたい。  
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、正確に納入されていることを確認した。しかし、支出伝票の支払年月日に記入漏れが見受けられたので、記入されたい。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については、支出伝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。

公印台帳については、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必要があるので、支出済明細書も含め速やかに整備されたい。

#### 【石下西中学校】

寄附については、寄贈図書の寄附手続きがされていなかったもので、適正に処理されたい。

賃金については、用務員については、正確に支出されていることを確認した。しかし、勤務簿に一部記入場所の誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。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、良好に整備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、備品使用管理簿と支出票で納品日が一致しないものが見受けられ、また、備品使用管理簿に訂正印漏れ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、図書原簿と支出票で受入日、価格、図書の有無が一致しないものが見受けられたので、適正に処理されたい。また、寄贈図書については、「1寄附について」に記したとおり、適正に処理されたい。

就学奨励扶助費については、領収書が一部未添付であるので、添付されたい。また、押印漏れが見受けられたので、押印されたい。

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、領収書が添付されていないものや、一部内容の不一致等が見受けられたので、適正に処理されたい。受領書の一部に記入誤り、訂正印漏れがあったので、適正に処理されたい。

公印台帳については、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必要があるので、速やかに整備されたい。

#### 4) 9月25日監査分

##### 【社会福祉課】

報酬については、正確に支出されていることを確認した。

賃金については、正確に支出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。

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、業務完了通

知書や変更契約書に日付の記入漏れ等が見受けられたので、適正に処理されたい。

備品台帳については、物品返納書に日付の記入漏れが、備品使用管理簿については、押印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。

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、申請書に記入漏れや押印漏れが見受けられたので、受付の際に注意されたい。

扶助費については、正確に支出及び戻入されていることを確認した。しかし、タクシー券申請書に決裁欄の押印漏れが多く見受けられたので、適正に処理されたい。

常総市遺族会，日赤常総市地区，常総市水海道地区民生委員児童委員協議会及び常総市石下地区民生委員児童委員協議会については、正確に収支されていることを確認した。しかし、各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。

#### 【高齢福祉課】

要介護認定等に係る個人情報外部提供料については、公金払込書で払込みしている分について、記入誤り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、正確に支出されていることを確認した。

賃金及び謝礼については、正確に支出されていることを確認した。

備品台帳及び備品使用管理簿に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。

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。

扶助費については、正確に支出または助成されていることを確認した。しかし、利用券や請求書の様式が実施要綱と一致しないものが見受けられたので、適正に整備されたい。

歳入歳出外現金については、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記入漏れが見受けられたので、整備されたい。