

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27年度の定期監査を執行したので、同条第9項の規定により次のとおり公表する。

平成28年5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28年1月4日から平成28年2月18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28年1月4日から 平成28年1月29日まで	・スポーツ振興課 ・指導課	荒井孝典 岡野一男
平成28年2月1日から 平成28年2月18日まで	・学校教育課 ・生涯学習課 ・学校給食センター	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 1月29日監査分

【スポーツ振興課】

各社会体育施設の使用料については，5月分から7月分の使用料許可申請書，使用料減免申請書，使用料等領収書，収入票を抽出して調べた結果，収入については利用状況により正しく管理されていることを確認した。しかし，納入の遅い団体が見受けられたので，改善されたい。

賃金については，提出された書類の一部を抽出して調べた結果，正確に支出されていることを確認した。

備品台帳及び備品管理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，土地及び建物の一部の増減について記載のない台帳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，書類等に不備が見受けられたので，適正に処理されたい。

スポーツ振興課が事務局である団体の会計については，命令書等どおりに収支されていることを確認した。

【指導課】

報酬について、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。

賃金について提出された書類を調べた結果、正確に支出されていることを確認した。一部書類に不備が見られたので、適正に処理されたい。

委託料、財産台帳については、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、提出された書類を調べた結果、機構改革による増減については、日付、規格欄に理由、「払」「残」欄に一部残数が合わないものがあるので整備されたい。

負担金及び補助金については、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。

2 2月18日監査分

【学校教育課】

保育料等収入については、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。

ティームティーチング講師報酬、教育補助員賃金、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、勤務簿の訂正については、適切な方法で処理されたい。

就学奨励扶助費については、一部書類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。

特別支援教育就学奨励費については、認定時の収入額について差し引くべきものが漏れていたため、認定の可否について再度精査されたい。

【生涯学習課】

生涯学習センター、地域交流センターの使用料については、一部を抽出して調べた結果、適正に納入されていることを確認した。

諸収入について、提出された書類の一部を調べた結果、良好に整備されていることを確認した。

報酬及び賃金について、提出された書類を調べた結果、正確に支出されていることを確認した。

生涯学習課が事務局である各団体については、収支が正確であることを確認した。

【豊岡学校給食センター】

学校給食納付金については、提出された書類の一部を抽出して調べた結果、学校の納入遅れ等が見受けられたため、適正に処理されたい。また、調定額の不一致については、適正に処理すること。

負担の公平性からも、給食費の早期収納に努めるとともに、税外諸収入の滞納金督促手数料及び延滞金徴収条例に従い、延滞金及び督促手数料の導入も検討されたい。

委託料、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。

給食センターの貸与品については、貸与期限を経過したものについては、どのように処分したかを記入されたい。

【玉学校給食センター】

学校給食納付金については、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。

負担の公平性からも、給食費の早期収納に努められたい。また、税外諸収入の滞納金督促手数料及び延滞金徴収条例に従い、延滞金及び督促手数料の導入も検討されたい。

委託料、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。

備品については、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。

貸与品については、一部貸与品の貸与年月日に記入誤りが見受けられたので、訂正されたい。