

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、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27年11月4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27年4月1日から平成27年6月24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27年4月1日から 平成27年4月30日まで	・水海道あすなろの里 ・会計課	北村 榮子 風野 芳之
平成27年5月1日から 平成27年5月29日まで	・議会事務局 ・農業委員会 ・監査委員事務局	荒井 孝典 岡野 一男
平成27年6月1日から 平成27年6月24日まで	・水海道中学校 ・鬼怒中学校 ・水海道西中学校 ・玉幼稚園 ・岡田幼稚園 ・飯沼幼稚園 ・豊田幼稚園 ・御城幼稚園	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) 4月30日監査分

#### 【水海道あすなろの里】

各使用料については，一部誤徴収が見受けられたので，注意されたい。また，使用料の納入について，条例に定めたとおりに前納又は即納するよう指導されたい。

体験料収入及び諸収入については，体験料収入及び諸収入のうちのみエサ代は良好に整備されていることを確認した。その他の諸収入は，正確に収入されていることを確認した。しかし，秋まつり等の利息は日計表の決算利息欄に記入されたい。

財産については，良好に整備されていることを確認した。

委託契約については，委託料及び手数料が正確に収入されていることを確認し

た。

ふるさとの秋まつり実行委員会については、決算書のとおり正確に収支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。

利用者数については、宿泊者(21,651人)と入園者(29,712人)の合計が51,363人で、前年度より3,382人増加した。

平成26年度の宿泊者数は、東日本大震災以前の水準まで回復している。特に、キャンプ場利用者数が過去5年間で最大となっている。しかし、有料入園者数は震災前と比べるとまだ1万人以上減少したままであり、入園料も震災前の水準に回復していないため、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、勤務簿を調べた結果、良好に整備されていることを確認した。

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。

歳入歳出外現金等における預り金に関する書類については、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。

#### 2) 5月29日監査分

##### 【議会事務局】

平成26年度政務活動費については、各会派収支報告書を調べた結果、収支が適正であることを確認した。ただし、一部の会報に会派名が漏れているものがあったので、今後注意されたい。

##### 【農業委員会事務局】

報酬及び賃金については、良好に整備されていることを確認した。

農業委員の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。

農地法許可申請については、一部書類を抽出して調べた結果、適正に申請されていることを確認した。

各種証明願については、適正に申請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。

年間を通して諸証明の発行がかなりの件数に上っていることから、適切な受益者負担の観点からも、手数料徴収について他市町村の例も参考にしながら検討されたい。

公印の保管状況は、鍵のかかるところに保管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・固定資産評価審査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。

備品使用管理簿については、良好に整備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。

### 3) 6月24日監査分

#### 【水海道中学校】

寄附については、財産管理規則に定められている手続きがされていないので、手続きをされたい。

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24年度以降に購入したものが備品台帳に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、支給明細書に一部記入漏れや訂正方法の誤りが見受けられたので、適正に処理されたい。

#### 【鬼怒中学校】

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。

就学奨励扶助費については、保護者からの領収書の領収日の記入漏れ、日付の訂正印の漏れがあったので、適切に処理されたい。

給食費については、正確に納付されているが、学校で納付する給食費は、学校給食センターの設置及び管理に関する条例規則第10条により翌月末日までとなっているので、規則どおり納付されたい。

#### 【水海道西中学校】

寄附の報告については、速やかに処理されたい。

公衆電話料金については、毎月、正確に入金されていたことを確認した。

賃金については、良好に整備されていることを確認した。

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。

図書台帳については、正確に支出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。しかし、保護者の領収書については、実際の受領日を記入させるよう指導されたい。

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、学校で納付する給食費は、学校給食センターの設置及び管理に関する条例施行規則第10条により翌月末日までとなっているので、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。

### 【玉幼稚園】

幼稚園保育料（私費分）については、差引残高がマイナスになっている時があるので、今後立替払いのないよう十分注意されたい。監事への報告は、収支完了後にするのが望ましいので、今後注意されたい。

賃金の勤務簿については、良好に整備されている。

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、26年度中に備品として購入して備品使用管理簿に記載されていないものがあるので、適正に処理されたい。

### 【岡田幼稚園】

幼稚園保育料（私費分）のPTA費、おやつ代及び預かり保育については、現金出納簿、領収書を確認した結果、正確に支出されていることを確認した。

賃金については、良好に整備されていることを確認した。

郵便切手受払簿については、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。

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ことになっているので、整備されたい。

### 【飯沼幼稚園】

幼稚園保育料（私費分）のPTA費及び、おやつ代については、現金出納簿、領収書を確認した結果、金額が正確に支払わ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。

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、一部台帳への記入漏れが見られたので、適正に整備されたい。

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ことになっているので、整備されたい。

### 【豊田幼稚園】

幼稚園保育料（私費分）については、領収書の記入漏れや請求書の添付漏れがあったので注意されたい。

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。

備品については、購入した備品が備品使用管理簿に記入されていないので、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使用されていた通帳に発生する預金利子については、一般会計の収入に計上されたい。

支出票については、会計規則に定めるとおり、歳出予算整理月計表を整備されたい。

**【御城幼稚園】**

幼稚園保育料（私費分）については、領収書の記入漏れや請求書の添付漏れがあったので注意されたい。

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。

備品使用管理簿に記入されているもので、公費以外で購入されたものについては、財産管理規則に定める寄附の手続きをすること。

日本スポーツ振興センター災害共済給付に使用されていた通帳に発生する預金利子については、一般会計の収入に計上し処理されたい。

支出票については、会計規則に定めるとおり、歳出予算整理月計表を整備されたい。