

常総市監査委員告示第 1 号

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき、令和 6 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 7 年 5 月 15 日

常総市監査委員 松 野 浩 之

常総市監査委員 小 林 剛

記

- 1 監査の期日 令和 6 年 11 月 1 日から令和 7 年 2 月 17 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
令和6年11月1日から 令和6年11月15日まで	・総務課 ・人事課 ・財政課 ・デジタル推進課	松 野 浩 之 小 林 剛
令和6年12月2日から 令和6年12月24日まで	・都市計画課 ・都市整備課 ・道路課	松 野 浩 之 小 林 剛
令和7年1月6日から 令和7年1月17日まで	・健康保険課 ・人権推進課	松 野 浩 之 小 林 剛
令和7年2月3日から 令和7年2月17日まで	・社会福祉課 ・高齢福祉課 ・介護保険課	松 野 浩 之 小 林 剛

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 11月15日監査分

【総務課】

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。しかし、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第21条第3号の規定、常総市情報公開条例第7条及び第8条に則り記入されたい。

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。しかし、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り記入されたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

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。しかし、会計の処理遅延が一部見受けられたので、今後は速やかに処理されたい。

公印については、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、新調及び廃止した公印について、常総市公印規則に則った処理をしていないものが見受けられたので、確認のうえ、適正に処理されたい。

【人事課】

会計年度任用職員については、良好に整備されていることを確認した。

職員手当については、正確に支出されていることを確認した。しかし、住居手当の処理について、賃貸契約更新の確認ができない者に対して、手当を支給しているものが見受けられたので、確認のうえ、適正に処理されたい。

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。しかし、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り記入されたい。

貸与品については、良好に整備されていることを確認した。

負担行為及び旅費の起票遅延が一部見受けられたので、今後は速やかに処理されたい。

【財政課】

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。

基金については、年度末の基金と基金管理簿で適正に整理されていることを確認した。

ふるさと納税について収入票に押印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。

【デジタル推進課】

報酬については、正確に支出されていることを確認した。

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、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規程第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り、適正な事務処理をされたい。

備品については、適正に管理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。

常総市統計協会については、良好に整備されていることを確認した。

一部の支出において、負担行為の起票遅延が見受けられるため、適正な事務処理をされたい。

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。

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。しかし、申請書の記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

会計年度任用職員については、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、報告書等に記入誤りが見受けられたので受理する際は確認のうえ、適正に処理されたい。

市が事務局の協議会について、正確に収支されていることを確認した。しかし、立替払いは事故や誤りが起こりやすいので、極力避けられたい。

備品については、所在の有無を確認できないものがあつたので、照合のうえ、適正に管理されたい。

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。

【都市整備課】

会計年度任用職員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

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、申請書に修正テープを使用した書類が一部見受けられたので、修正テープ等を使用して修正しないように案内されたい。

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。しかし、負担行為の起票遅延が一部見受けられたので、今後は速やかに処理されたい。

工事請負については、正確に支出されていることを確認した。

常総市が事務局となっている同盟会について、正確に収支されていることを確認した。しかし、立替払いは事故や誤りが起こりやすいので、極力避けられたい。

備品については、良好に整備されていることを確認した。

起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り記入されたい。

【道路課】

道路占用料については、良好に整備されていることを確認した。

法定外公共物使用料については、使用料の減額または免除について、常総市法定外公共物管理条例施行規則に基づく様式が使用されていないため、確認のうえ、適正に処理されたい。

道路賠償責任保険については、適正に整備されていることを確認した。

委託契約については、適正に整備されていることを確認した。

工事等については、適正に整備されていることを確認した。

助成金については、決定通知書に記載の申請日と、申請書に記載の申請日に誤差がある等、日付に関する間違いが見受けられるため、留意されたい。支出時に、負担行為と支出を兼ねる“負担行為兼支出命令”にて起票しているが、交付決定を行っているものは、交付決定時に負担行為を行ったうえで支出されたい。

常総市が事務局となっている同盟会について、立替払いによる支払いが見受けられた。また、精算までに日数が経ちすぎているものも見受けられた。立替払い

は事故や誤りが起こりやすいので、極力避けられたい。また、やむを得ず立替払いを行った場合には、早急に清算されたい。

公印については、鍵のかかる場所で適正に保管されていることを確認した。

会計年度任用職員報酬については、適正に管理されていることを確認した。

起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り記入されたい。

連絡票の回付日漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

3 1 月 1 7 日監査分

【健康保険課】

報酬については、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、正確に支出していることを確認した。しかし、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第 21 条第 3 号の規定、常総市情報公開条例第 7 条及び第 8 条に則り記入されたい。

国民健康保険被保険者資格異動処理については、良好に整備されていることを確認した。

国民健康保険不当利得による医療費返還請求については、適切に整備されていることを確認した。なお、医療費の未返還者については、引き続き、返還請求に努められたい。

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、起案書に記載漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

高額療養費については、良好に整備されていることを確認した。

高額療養費貸付金については、良好に整備されていることを確認した。

出産育児一時金については、良好に整備されていることを確認した。

葬祭費の支給については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書に誤りが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

公印については、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。

【人権推進課】

住宅新築資金等貸付金については、正確に収入されていることを確認した。しかし、未収金があるため、繰越しされる債権については、引き続き徴収業務に努められたい。

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。

会計年度任用職員報酬については、良好に整備されていることを確認した。

報酬及び相談員謝礼については、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、一部の契約について、支出負担行為の起票遅延が見受けられたので、契約後、速やかに処理されたい。

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。

工事等については、正確に支出されていることを確認した。

備品について、良好に整備されていることを確認した。

4 2月17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。しかし、勤務簿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。

委託については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第21条第3号の規定、常総市情報公開条例第7条及び第8条に則り記入されたい。

工事請負については、正確に支出されていることを確認した。しかし、起案書中、情報公開区分の該当条項については、留意されたい。

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、起案書中、情報公開の区分については、常総市文書管理規定第21条第3号の規定、常総市情報公開条例第7条及び第8条に則り記入されたい。

提出された書類に記入漏れが一部見受けられたので、受理する際は留意されたい。

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、起案書に記入漏れが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

市が事務局である団体について、正確に収支されていることを確認した。しかし、収入として処理するものに、マイナスの支出で処理されているものが一部見受けられたので、適正に処理されたい。

公印については、勤務時間中は課長及び補佐の前に配置し、勤務時間外は鍵のかかる場所に保管し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。

【高齢福祉課】

会計年度任用職員については、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、起案書の記入漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。

補助金等については、正確に支出されていることを確認した。しかし、実績報告書に添付された領収書について、対象事業の経費か不明瞭なものが見受けられたので、受理の際は指導されたい。

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、書類等に不備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。

公印については、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。

【介護保険課】

報酬については、正確に支出されていることを確認した。

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、起案書の情報公開区分については、常総市文書管理規程第21条第3号の規定、常総市情報公開条例第7条及び第8条に則り記入されたい。

備品については、適正に管理されていることを確認した。

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、紙の起案書と電子上の起案書記録において、決裁日等が異なるものが見受けられたため、

留意されたい。

公印は、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。