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，令和８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８年１１月２日

常総市監査委員　　松　野　浩　之

常総市監査委員　　茂　田　信　三

記

１　監査の期日　　令和８年４月１日から令和８年１０月２９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８年４月 １日から 令和８年４月30日まで	・（一財）水海道あすなろの里	松　野　浩　之 茂　田　信　三
令和８年５月 １日から 令和８年５月26日まで	・会計課 ・農業委員会事務局	松　野　浩　之 茂　田　信　三
令和８年６月 １日から 令和８年６月30日まで	・石下小学校 ・豊田小学校 ・飯沼小学校 ・にじいろ幼稚園	松　野　浩　之 茂　田　信　三
令和８年９月１日から 令和８年９月30日まで	・総務課 ・人事課 ・財政課 ・デジタル推進課	松　野　浩　之 茂　田　信　三
令和８年10月１日から 令和８年10月29日まで	・資産活用課 ・防災危機管理課	松　野　浩　之 茂　田　信　三

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３０日監査分

【水海道あすなろの里】

給与等については，正確に支出されていることを確認した。しかし，勤務簿，指定簿に記入誤り等が見受けられたので，適正に処理されたい。

旅費については，正確に支出されていることを確認した。しかし，旅行命令簿に，一部記入誤りが見受けられたので，適正に処理されたい。

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。

使用料については，日計表に感熱紙のレシートを添付する場合は，コピーと共に保存されたい。

契約については，起案書の情報公開の区分について，第３号法人情報（社判及び代表取締役の印）が含まれることから，部分公開とされたい。

備品等については，備品台帳（備品使用管理簿）について，一部記入誤りや抹消処理の不備が見受けられたので，今後は注意されたい。

２　５月２６日監査分

【会計課】

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。

契約については，正確に支出されていることを確認した。

公金総合保険の加入については，正確に支出されていることを確認した。

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。

備品については，良好に整備されていることを確認した。

起案書の決裁日等に，記入誤りが見受けられたので適正に処理されたい。

【農業委員会事務局】

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，勤務簿等に記載誤りが見受けられたので，今後は注意されたい。

農業委員の費用弁償については，良好に整備されていることを確認した。

資金前渡については，良好に整備されていることを確認した。

農地法許可申請については，申請書類に，記載誤り等の不備が見受けられたので適正な事務処理をされたい。

各種証明については，証明願に，記載誤り等の不備が見受けられたので適正な事務処理をされたい。

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。しかし，印影登録台紙に４月１日現在の印影及び管守者職氏名の採録がされていないので，適正に処理されたい。

３　６月３０日監査分

【石下小学校】

寄附については，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，良好に整備されていることを確認した。

図書台帳については，購入した図書の納品書に日付の記載がないため，納品書には必ず納品日を明記するよう，納品業者に対して指導されたい。また，図書原簿に登録されている価格と，業者から提出された内訳書の価格に相違があるため，双方の金額を確認のうえ，適正な事務処理をされたい。

支出伝票について，納品書の日付が未記入である事例が見受けられた。また，請求書の発行日と学校側の受付印の日付との間に，1 か月以上のずれがある事例も確認された。今後は物品の納品時に確認を行い，請求書が届いたら速やかに支払い手続きをされたい。

【豊田小学校】

郵便切手については，現品と切手受払簿とを照合した結果，数量は符号した。しかし，大量の切手を取り扱っていることから，定期的なチェック体制を確保されたい。

備品については，備品台帳における購入日は，実際に受け取った「納品日」を記載するため，請求書のほか納品書等を併せて適正に保管されたい。

図書台帳については，図書原簿の受入日は，受入登録作業を行った日ではなく，実際に現物を受領し検収した日である納品日とするのが望ましい。また，請求書のほか納品書等を併せて適正に保管されたい。

支出伝票処理については，公金支出の証拠書類として紙で受領した請求書や納品書等を併せて保管するなど，適正な事務処理をされたい。

【飯沼小学校】

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。

図書台帳については，良好に整備されていることを確認した。

請求書について，受付印より伝票起票日が前の日付では，時系列として整合性が取れないため，適正な事務処理をされたい。また，紛失を防ぐためにもファイルに綴じるなど保管の見直しを検討されたい。

【にじいろ幼稚園】

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。

図書台帳については，図書台帳への詳細な記載ができるよう，図書購入時には，品目明細を詳記した納品書の発行を取引業者に依頼されたい。

４　９月３０日監査分

【総務課】

契約（各課依頼分）については，起案書の決裁日及び施行日等に記入漏れ及び記入誤りが見受けられた。起案書は事案の処理についての意思決定を受けるために作成するものなので，適正な事務処理をされたい。

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。

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。

【人事課】

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。

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，住居届及び住居手当認定簿について，一部整備が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。

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，貸与台帳への記載漏れが見受けられたので適正な事務処理をされたい。

【財政課】

委託契約については，完成届の届け出日に誤りが見受けられたが，十分に確認せず不正確な書類を受理していた。今後は，チェック体制を強化するなど再発防止に努められたい。

ふるさと納税については，単価契約における伝票処理で，履行確認等の記載漏れが見受けられたので，今後は会計事務マニュアルに従って適正な会計処理をされたい。

【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，起案書に施行日の記入漏れが見受けられた。施行日は，起案内容の履行が実際に効力を持ち始める日であることから，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。

5　１０月２９日監査分

【資産活用課】

行政財産使用料については，条例等を遵守し，必ず使用開始前の適正な徴収（前納）を徹底されたい。また，発生している収入未済額（滞納分）は速やかに回収されたい。

財産貸付収入については，適正な財産管理と未済額（滞納分）解消に向けた取組を徹底されたい。

工事契約については，起案書の決裁日及び施行日等に記入漏れ及び記入誤り

が見受けられた。起案書は，事案の処理についての意思決定を受けるために作成するものなので，適正な事務処理をされたい。

委託契約については，完成届に記載誤りが見受けられたが，十分に確認せず不正確な書類を受理していた。今後は，チェック体制を強化するなど再発防止に努められたい。

補助金については，起案書の決裁日及び施行日等に記入漏れが見受けられた。起案書は，事案の処理についての意思決定を受けるために作成するものなので，適正な事務処理をされたい。

備品については，令和 7 年度に購入した備品について，正確に支出されていることを確認した。しかし，備品台帳及び備品管理使用簿への記載が漏れていたため，適正な処理をされたい。

不用品売払については，財産管理規則で物品不用決議書兼処分調書により不用の決定及び処分の手続きを行うとあるので，適正な処理をされたい。

【防災危機管理課】

消防団出動については，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。しかし，起案書の情報公開の区分について，第 3 号法人情報（社判及び代表取締役の印）が含まれる文書を扱う際は，一部公開とされたい。また，見積書や報告書，完了届等の受付印の押印漏れが見受けられたので，今後は適正な事務処理をされたい。

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。

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，収支決算書の記入漏れや金額の記入誤りが見受けられたので，確認のうえ受領されたい。

市が事務局である協議会等については，正確に支出されていることを確認した。しかし，旅費を支給するまで期間を要しているものが一部見受けられたので，速やかに処理されたい。

放射線量測定器貸出については，良好に整備されていることを確認した。

備品については，新しく購入した物品の登録漏れ，記載誤りが一部見受けられたので確認のうえ適正に処理されたい。消防団の貸与品については，貸与台帳を作成して整理されたい。