

令和6年度

# 監査報告書(1)

桐生市監査委員

桐監発第6・2号  
令和6年6月28日

桐生市長	荒木 恵司 様
桐生市議会議長	人見 武男 様
桐生市教育委員会教育長	小林 一弘 様

桐生市監査委員	石井 謙三
同	〆谷 信良
同	北川 久人

#### 定期監査の結果報告について

地方自治法第199条第1項及び第4項に規定する財務監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出します。

## 1 監査の基準

本監査は、桐生市監査基準（令和2年4月1日桐生市監査委員告示第1号）に準拠し、監査を実施した。

## 2 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項に規定する財務監査（定期監査）

## 3 監査の対象

令和5年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）における現金取扱事務及び施設の監査

### 現金取扱施設等

税務課、清掃センター、みつぼり保育園、西幼稚園、西公民館

### 現金取扱施設等（現地監査実施施設）

青少年野外活動センター、梅田公民館

### 施設監査

梅田浄水場

## 4 監査の期間

令和6年4月8日から令和6年5月17日まで

なお、令和6年5月17日に青少年野外活動センター、梅田公民館、梅田浄水場に赴き、現地監査を実施した。

## 5 監査の着眼点

次の事項に留意し監査するものとした。

- (1) 事務処理手続は適正か。
- (2) 収納金額は適正か。
- (3) 指定金融機関等への納入は適正か。
- (4) 領収書の管理は適正か。
- (5) 現金の管理は適正か。
- (6) 前回監査時の指摘事項の改善は見られるか。

## 6 監査の主な実施内容

### 現金取扱施設等

監査対象課に書類の提出を求め、現金の取扱状況を確認するとともに現金取扱事務の内容を確認した。

### **現金取扱施設等（現地監査実施施設）**

監査対象課に書類の提出を求め、現金の取扱状況を確認するとともに現金取扱事務の内容を確認した。また、現地監査において、当日の現金、備品の管理状況について確認した。

### **施設監査**

現地監査において、当日の備品の管理状況について確認を行い、施設及び職員の管理状況等について現状確認を行った。

## **7 監査の結果**

### **現金取扱施設監査**

帳票書類の調査（P4）と合わせて、現金取扱事務の書面監査を行った。

その結果、申請書類の不備、現金出納簿の記載方法の誤りなど軽易な留意事項が見受けられたが、事務処理、書類の整備はおおむね良好と認められた。

### **現金取扱施設監査（現地監査実施施設）**

帳票書類の調査（P4）と合わせて、現地監査実施時に現金の確認、物品管理簿による備品の照合確認を実施した。

その結果、現金出納簿の記入誤り、申請書類の不備など、いくつかの留意事項が見受けられたが、事務処理、書類の整備及び備品の管理状況は、おおむね良好と認められた。

### **施設監査**

施設監査確認項目（P4）に基づき、現地の状況を確認した。

その結果、勤務体制及び事務処理、書類の整備等は、おおむね良好と認められたが、鍵の管理簿を備えていない状況であったため、今後は適正に管理していただきたい。

## 現金取扱状況

### 税務課（総務手数料等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
税務課	5,269,530
計	5,269,530

### 清掃センター（ごみ処理手数料・一般廃棄物処理業許可証交付手数料等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
清掃センター	128,382,440
計	128,382,440

### 子育て支援課（一時預かり事業利用者負担金・延長保育事業利用者負担金等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
みつぼり保育園	787,700
計	787,700

### 青少年課（青少年野外活動センター使用料等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
青少年野外活動センター	1,389,600
計	1,389,600

### 学校教育課（一時預かり事業利用者負担金・学校給食費等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
西幼稚園	823,338
計	823,338

### 生涯学習課（総務手数料等）

(単位 円)

施設名	本年度取扱高
西公民館	47,649
梅田公民館	12,106,151
計	12,153,800

※ 現金取扱状況については、「出納員等収入計算書（総括表）令和5年4月～令和6年3月」の金額を掲載した。

## 調査した帳票書類

### ・税務課

現金出納簿、納入済通知書、レシート綴、手数料計算書、税証明等交付申請書、切手受払簿

### ・清掃センター

現金出納簿、納入済通知書、納入通知書および領収書、収入通知書、領収書控、計量業務日報、ごみ処理手数料現金収入集計内訳表、切手受払簿

### ・保育園（みつぼり保育園）

現金出納簿、納入通知書および領収書、払込領収書、保育料等納入済通知書、保育料口座振替不能通知書、延長保育事業利用者負担金領収書控、保育料収納事務に関する決裁文書、被服貸与簿、給食費（職員分）領収書控、職員給食費徴収台帳

### ・青少年野外活動センター

現金出納簿、納入済通知書、納入通知書および領収書、領収書控、使用許可申請書、減免申請書、宿日直記録票、在庫管理簿、活動プログラム、備品管理簿

### ・幼稚園（西幼稚園）

現金出納簿、納入通知書および領収書、給食代金請求書、預かり保育利用申込書、預かり保育利用記録

### ・公民館（西公民館）

コピー・印刷機利用簿兼出納簿、納入通知書および領収書、領収書控

### ・公民館（梅田公民館）

現金出納簿、コピー・印刷機利用簿兼出納簿、納入通知書および領収書、レシート綴、払込領収書、領収書控、市税等納付書控（金融機関用）、現金等収納事務報告書、各種証明書手数料等日計表、各種証明書等交付申請書（戸籍、住民票、印鑑証明、税証明等）、備品管理簿

## 施設監査確認項目

### ・梅田浄水場

備品管理簿、施設の点検・清掃等、鍵の管理状況、事故・災害時等の対応などについて