

令和2年度

定期監査結果報告書

(第3次分)

和泉市監査委員

頁数には表紙を含みます。

監査報告第20号
令和3年4月15日

和泉市長 辻 宏康 様
和泉市議会議長 浜田 千秋 様

和泉市監査委員 露口 六彦
和泉市監査委員 石原 日出子

令和2年度定期監査結果報告

地方自治法第199条第4項の規定に基づき、令和2年度定期監査（第3次分）を実施しましたので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり報告します。

〔1〕 監査の種類

地方自治法第199条第4項に基づく定期監査

- ・地方自治法第199条第1項に基づく財務監査
- ・地方自治法第199条第2項に基づく行政監査

〔2〕 監査の対象

(1) 監査の対象部局：10課8室1事務局1美術館

- 市長公室 秘書課 政策企画室 人事課
- 総務部 税務室 滞納債権整理回収課 人権・男女参画室
- 環境産業部 環境保全課 生活環境課
- 福祉部 福祉総務課 障がい福祉課 生活福祉課
- 市民生活部 保険年金室
- 都市デザイン部 都市政策室 建築・開発指導室
- 会計室
- 議会事務局 総務課
- 行政委員会総合事務局 監査事務局・公平委員会事務局・固定資産評価審査委員会事務局
- 教育・こども部 学校教育室
- 生涯学習部 文化遺産活用課 久保惣記念美術館

(2) 対象事務：令和2年4月1日から令和2年10月31日までの事務事業

〔3〕 監査の着眼点

(1) 共通項目

- ① 報酬・報償費の支出の目的、必要性及び金額は妥当か。
- ② 出張（管外）支出の目的、必要性及び額は適切か。
- ③ 委託料、工事請負費等の支出の時期及び額は適切か。また、検査検収は確実に行われているか。
- ④ 公の施設の指定管理において、経済性、効率性の向上は図られているか。また、指定管理者の経営努力を促す方策がとられているか。
- ⑤ 補助金、交付金等の支出の必要性、有効性、時期及び額は妥当か。また、精算報告は確実に行われているか。
- ⑥ 財政援助団体への補助金等は法令等に適合しているか。また、公益上の必要性は十分か。
- ⑦ 公金・準公金の現金取扱いは適正か。

[4] 監査の主な実施内容

令和2年4月1日から令和2年10月31日までの財務等に関する事務について、監査対象施設からあらかじめ提出された関係資料及び諸帳簿など（一部抽出）を照査するとともに、関係職員から業務の概要及び事務処理状況などについて説明を受け、質問するなどの方法により実施した。

監査基準第16条の規定に基づき、次の実施手続きを組み合わせ、合理的かつ効果的に行った。

- (1) 実 査：事実の存否について、実地に現物検証、現場検証等によって直接検証する。
- (2) 確 認：事実の存否について、当該事項に関係のない第三者の証明書等の証拠をもって確かめる。
- (3) 証憑突合：資産、負債、取引や事象が正しく記録されていることを、その根拠となる資料等で確かめる。
- (4) 計算突合：記録や文書の計算の正確性を自ら計算し確かめる。
- (5) 質 問：事実の存否又は問題点について、監査等対象組織の職員などに質問して、回答又は説明を求める。
- (6) 閲 覧：紙媒体、電子媒体又はその他の媒体による組織内外の記録や文書を確認する。

[5] 監査の実施日程及び場所

- (1) 実施日程：令和2年12月16日から令和3年2月12日まで
- (2) 実施場所：和泉市役所会議室

[6] 監査の結果

対象部局の財務等に関する事務の執行は、適正かつ効率的に行われているものと認められた。

以下、各課等における主な内容及び項目は次のとおりである。

(1) 秘書課

- ① 報酬・報償費について
功労者表彰審議会委員報酬を支出している。
この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。
- ② 府外出張について
全国市長会の委員会など合計4件の出張を実施している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(2) 政策企画室

① 報酬・報償費について

総合計画審議会委員報酬（企画経営担当）及び民間活力導入可能性調査等委託事業者選定委員会委員報酬（資産マネジメント担当）を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

総合計画審議会会議録調製業務委託契約（企画経営担当）、富秋中学校区等まちづくり構想事業化民間活力導入可能性調査等業務委託契約（資産マネジメント担当）及び新庁舎情報系基盤システム構築業務（IT活用推進担当）など合計27件の業務委託契約を締結している。

また、庁内パソコン等の賃貸借契約（IT活用推進担当）など合計12件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

（一財）和泉市公共施設管理公社一般管理事業補助金（企画経営担当）を交付している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(3) 人事課

① 報酬・報償費について

人事評価研修講師謝礼など合計4件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 府外出張について

建築設備（電気）研修など合計5件の出張を実施している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 業務委託・賃貸借契約について

職員採用試験問題集等の提供及び採点等業務など合計7件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

職員厚生会補助金を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(4) 税務室

① 府外出張について

税務部門の庁舎移転に伴うオフィス改革等に関する視察の出張（市民税担当）を実施している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

固定資産評価替え支援業務（資産税担当）、市民税制度改正に伴うシステム改修業務（市民税担当）及び市税口座振替・還付振込業務（納税担当）など合計17件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(5) 滞納債権整理回収課

① 業務委託・賃貸借契約について

市税等納付案内業務委託契約を締結している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(6) 人権・男女参画室

① 報酬・報償費について

男女共同参画審議会委員報酬（人権・男女参画担当）及び人権文化センター総合生活相談事業事業者選定委員会委員報酬（人権文化センター）など合計5

件の報酬を支出している。

また、電話相談員報償費（人権・男女参画担当）及び図書室運営協力員報償費（人権文化センター）など合計11件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

男女共同参画啓発業務（人権・男女参画担当）及び資料室運営事業業務（人権文化センター）など合計34件の業務委託契約を締結している。

また、複写機（人権・男女参画担当、人権文化センター）など合計3件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

校区人権啓発活動助成金（人権・男女参画担当）など合計4件の補助金を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(7) 環境保全課

① 報酬・報償費について

環境審議会委員報酬など合計3件の報酬を支出している。

また、自然観察会講師謝礼（緑の自然観察会）を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

水質・土壌調査業務など合計7件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

雨水貯留タンク購入費補助金を交付している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(8) 生活環境課

① 報酬・報償費について

再資源化事業推進奨励金を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

一般廃棄物（再生利用品）収集運搬業務など合計7件の業務委託契約を締結し、リサイクルプラザ彩生館の指定管理に係る協定を締結している。

また、粗大ごみ電話受付システムなど合計2件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

臨時給付有料指定ごみ袋助成金など合計8件の補助金等を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(9) 福祉総務課

① 報酬・報償費について

民生委員推せん会委員報酬を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

地域福祉総合相談員配置促進事業など合計3件の業務委託契約を締結し、福祉会館（総合福祉会館・北部総合福祉会館）の指定管理に係る協定を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 工事請負契約について

総合福祉会館屋上防水改修工事請負契約を締結している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

（社福）和泉市社会福祉協議会補助金など合計3件の補助金を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(10) 障がい福祉課

① 報酬・報償費について

障がい支援区分認定審査会委員報酬を支出している。

また、コミュニケーション支援者報償費など合計4件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

障がい者基幹相談支援センター事業など合計14件の業務委託契約を締結している。

また、障がい福祉サービス費請求審査ソフトなど合計2件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

いずみ障がい者ふれあいプラザ“オアシス”運営補助金など合計6件の補助金を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(11) 生活福祉課

① 報酬・報償費について

生活保護嘱託員報酬を支出している。

また、中国残留邦人相談支援員等報償費など合計2件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 府外出張について

施設入所時面談など合計4件の出張を実施している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 業務委託・賃貸借契約について

生活困窮者・生活保護受給者就労支援事業など合計 8 件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

和泉地区保護司会補助金など合計 2 件の補助金を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(12) 保険年金室

① 報酬・報償費について

会計年度任用職員徴収員報酬（国民健康保険担当）など合計 2 件の報酬を支出している。

また、特定保健指導者報償費（国民健康保険担当）を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

特定保健指導等業務（国民健康保険担当）及び国民年金システム改修業務（年金・高齢者医療担当）など合計 3 4 件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

職員厚生会補助金（国民健康保険担当）を交付している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(13) 都市政策室

① 報酬・報償費について

都市計画審議会委員報酬（都市政策担当）及び指定管理者選定委員会委員報酬（交通担当）など合計 3 件の報酬を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

山荘町地区住居表示整備業務（都市政策担当）及び自転車等放置防止対策業務（交通担当）など合計6件の業務委託契約を締結し、自転車等駐車場（交通担当）など合計2件の指定管理に係る協定を締結している。

また、北信太駅前自転車等駐車場の土地賃貸借契約（交通担当）を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

コミュニティバス運行負担金（交通担当）など合計10件の補助金等を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(14) 建築・開発指導室

① 報酬・報償費について

建築審査会委員報酬（建築指導担当）を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

建築確認情報更新（建築指導担当）及び開発情報管理（開発指導担当）など合計3件の業務委託契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

民間ブロック塀等撤去・改修補助金（建築指導担当）など合計5件の補助金を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(15) 会計室

① 業務委託・賃貸借契約について

金庫管理委託契約を締結している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認めら

れた。

(16) 議会事務局総務課

① 報酬・報償費について

議員報酬など合計3件の報酬を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 府外出張について

全国市議会議長会基地協議会関係会議へ合計2件の出張を実施している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 業務委託・賃貸借契約について

和泉市議会会議録調製印刷製本業務など合計7件の業務委託契約を締結している。

また、和泉市議会映像配信システム使用料など合計2件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

政務活動費補助金を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(17) 監査事務局・公平委員会事務局・固定資産評価審査委員会事務局

① 報酬・報償費について

各事務局において委員報酬を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(18) 学校教育室

① 報酬・報償費について

外国語指導助手報酬（教育指導担当）及び支援学級介助員会計年度任用職員

報酬（人権教育担当）、など合計9件の報酬を支出している。

また、学校図書館支援司書報償費（教育指導担当）、医療看護師報償費（人権教育担当）、スクール・サポート・スタッフ報償費（教職員担当）及び発達相談員報償費（教育センター）など合計21件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

南松尾はつが野学園スクールバス運行業務（教育指導担当）、階段昇降機定期点検にかかる委託（人権教育担当）、学校職員等結核検診（教職員担当）及びいずみ希望塾運営（教育センター）など合計19件の業務委託契約を締結している。

また、校務支援システム構築に伴う賃貸借（教育指導担当）及び電話設備（教育センター）など合計5件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 補助金・助成金・負担金交付について

学校園運営費補助金（教育指導担当）、教職員人権教育推進事業補助金（人権教育担当）及び教育振興会補助金（教育センター）など合計12件の補助金等を交付している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(19) 文化遺産活用課

① 報酬・報償費について

文書館業務検討委員会委員報酬を支出している。また、市史編さん委員等報償費など合計2件の報償費を支出している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 府外出張について

日本遺産「葛城修験」に係る担当者会議の出張を実施している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 業務委託・賃貸借契約について

和泉市豊中遺跡出土製品保存処理等業務など合計25件の業務委託契約を

締結している。

また、モノクロ複合機など合計2件の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

文化財活性化推進実行委員会負担金を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

(20) 久保惣記念美術館

① 報酬・報償費について

館長報酬を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

② 業務委託・賃貸借契約について

久保惣記念美術館運営業務など合計17件の業務委託契約を締結している。

また、複写機の賃貸借契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

③ 工事請負契約について

久保惣記念美術館音楽ホール空調設備改修工事など合計4件の工事請負契約を締結している。

これらの事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

④ 補助金・助成金・負担金交付について

久保惣市民創作教室使用料補助金を支出している。

この事務について関係書類を調査した結果、適正に執行されていると認められた。

⑤ 備品管理状況について

今回から初めて実施した自己点検チェックリストにより、開館当時のキャビネット等の備品について、紙の備品台帳のみでシステム登録されていないものがあり、確認及び追加登録作業中である旨、報告があった。令和2年度末の登録完了を目途に、調査・整理を行っていることを確認した。

システムを有効に活用した適正な管理に努められたい。

(21) 意見

① 自己点検チェックリストについて

今回の定期監査から、自己点検チェックリスト制度を導入した。監査時に点検する内容等を項目化し、所属長が再確認することで、監査の効率化が図れ、監査の幅も広がると期待している。チェックリストを活用し、不備のない書類作成や事務処理に努められたい。

② 公金・準公金の現金等取扱いについて

対象課で所管する現金等の取扱い状況を、現金出納帳や補助簿で確認した。現金管理については適正に執行されているものの、現金を取扱うリスクと労力がかかっている。

現金を取扱うすべての部署において、口座振替やキャッシュレス決済等、現金を極力取り扱わない方法を検討されたい。

③ 時間外労働について

時間外労働について、前年同月と比べ微増している状況であった。コロナ禍により例年にない業務が増え、やむを得ない状況ではあるが、業務の見直しにより時間外労働の削減に努め、職員の身体や精神の健康に十分配慮した職場環境づくりに努められたい。

④ デジタルトランスフォーメーション（DX）について

国や府のデジタル化に関する方針や戦略に合わせて、本市も押印の見直しによる行政手続きのオンライン化、公共施設のオンライン予約、公共料金等のキャッシュレス決済、テレワークの推進などの業務改善をこれまで以上に早急に推進する必要がある。

IT活用推進担当任せにすることなく、職員一人ひとりがツールや環境面を積極的に研究し、快適で利便性の高い市民生活や効率的で信頼のある行政の実現に努められたい。

※以下の表は、各課等より提出された資料から参考となるものを抜粋したものである。

【滞納債権整理回収課】 滞納処分〈差押〉状況

(令和2年10月末現在)

	内 訳	件数	本税 (円)	督促手数料(円)	延滞金 (円)	合計 (円)
市 税	不 動 産	28	7,211,164	19,120	1,717,000	8,947,284
	預 金	278	40,281,622	145,537	16,569,990	56,997,149
	生命保険	55	8,302,305	18,720	1,302,000	9,623,025
	所得税還付金	6	1,566,515	4,880	156,400	1,727,795
	そ の 他	25	4,324,937	12,800	2,370,800	6,708,537
国民健康 保険料	不 動 産	28	11,571,214	42,000	1,285,700	12,898,914
	預 金	25	16,400,827	72,560	6,420,897	22,894,284
	生命保険	9	3,562,039	7,520	302,400	3,871,959
	所得税還付金	5	1,833,773	6,880	1,206,200	3,046,853
	そ の 他	12	6,100,564	17,680	2,530,700	8,648,944
介後 護期 保高 険齢 料・	不 動 産	2	382,750	4,480	78,600	465,830
	預 金	2	507,361	1,280	95,800	604,441
	生命保険	0	0	0	0	0
	所得税還付金	0	0	0	0	0
	そ の 他	0	0	0	0	0
保 育 料	不 動 産	0	0	0	0	0
	預 金	0	0	0	0	0
	生命保険	0	0	0	0	0
	所得税還付金	0	0	0	0	0
	そ の 他	0	0	0	0	0
合 計		475	102,045,071	353,457	34,036,487	136,435,015

【税務室】令和2年度 市税 納付方法別収納状況

(令和2年10月末現在)

		口座振替	コンビニ	クレジット	共通納税	金融機関等	合計
市・府民税	金額(円)	559,042,302	508,745,683	30,328,300	158,964,800	7,710,886,413	8,967,967,498
	割合(%)	6.2	5.7	0.3	1.8	86.0	100.0
法人市民税	金額(円)	0	0	0	68,893,800	727,174,834	796,068,634
	割合(%)	0.0	0.0	0.0	8.7	91.3	100.0
固定資産税・都市計画税	金額(円)	3,383,117,600	1,340,270,469	119,365,800	0	4,767,607,351	9,610,361,220
	割合(%)	35.2	13.9	1.2	0.0	49.7	100.0
軽自動車税	金額(円)	41,504,800	202,245,234	7,209,600	0	127,108,277	378,067,911
	割合(%)	11.0	53.5	1.9	0.0	33.6	100.0
合計	金額(円)	3,983,664,702	2,051,261,386	156,903,700	227,858,600	13,332,776,875	19,752,465,263
	割合(%)	20.2	10.4	0.8	1.2	67.4	100.0

※市たばこ税、交付金除く。府民税含む。

【生活環境課】生ごみ減量容器等設置費補助金交付状況

	生ごみ自家処理容器 (コンポスト)		EMぼかし 生ごみ堆肥化容器		家庭用生ごみ処理機		キエーロ		合計	
	基数	金額(円)	基数	金額(円)	基数	金額(円)	基数	金額(円)	基数	金額(円)
平成30年度	24	87,500	7	9,500	18	626,600	0	0	49	723,600
令和元年度	15	52,100	7	9,100	20	649,400	1	11,000	43	721,600
令和2年度	8	30,600	1	1,100	25	702,400	0	0	34	734,100

※令和2年度は令和2年10月末現在。

【保険年金室】 令和2年度 国民健康保険料 納付方法別収納状況

(令和2年10月末現在)

	口座振替	コンビニ	金融機関等	特別徴収	会計年度任用 職員	合計
金額 (円)	948,073,111	343,791,984	434,922,819	178,418,400	50,949,617	1,956,155,931
割合 (%)	48.5	17.6	22.2	9.1	2.6	100.0

【保険年金室】 令和2年度 後期高齢者医療保険料 納付方法別収納状況

(令和2年10月末現在)

	口座振替	コンビニ	金融機関等	特別徴収	合計
金額 (円)	232,741,891	32,711,434	55,427,059	524,047,400	844,927,784
割合 (%)	27.5	3.9	6.6	62.0	100.0

【生活福祉課】 就労支援事業実施状況

	支援対象者数	就労開始者数	就職率	生活保護廃止者数
	(人)	(人)	(%)	(人)
平成30年度	47	33	70.2	10
令和元年度	42	25	59.5	5
令和2年度	23	13	56.5	1

※令和2年度は令和2年10月末現在。

【建築・開発指導室】民間建築物耐震関係補助金交付状況

	耐震診断		耐震設計		耐震改修		耐震除却		ブロック塀撤去・改修	
	件数	金額(円)	件数	金額(円)	件数	金額(円)	件数	金額(円)	件数	金額(円)
平成30年度	42	1,890,000	8	800,000	3	2,660,000	—	—	27	7,826,000
令和元年度	18	775,000	4	400,000	6	4,526,000	—	—	123	37,151,000
令和2年度	16	800,000	2	200,000	5	3,518,000	6	1,200,000	63	17,417,000

※令和2年度は令和2年10月末現在。

【文化遺産活用課】いずみの国歴史館・信太の森ふるさと館 入館者状況

	いずみの国歴史館(人)	信太の森ふるさと館(人)
平成30年度	10,141	4,697
令和元年度	10,186	5,055
令和2年度	102	824

※令和2年度は令和2年10月末現在。

【久保惣記念美術館】入館者数及び入館料収納状況

	入館者数(人)	入館料(円)
平成30年度	32,369	8,475,810
令和元年度	34,676	11,621,630
令和2年度	3,729	1,222,080

※令和2年度は令和2年10月末現在。

自己点検チェックリストの点検項目

【共通事項】

- 鉛筆・消せるペンでの記入はないか
- 修正テープの使用はないか
- 日付・押印の漏れはないか

【報酬支出状況】

- 条例等に基づいて支出しているか
- 正しく源泉徴収しているか

【報償費】

- 正しく源泉徴収しているか

【出張（管外）状況】

- 出張報告書を作成しているか

【業務委託契約状況】

- 入札関係の書類や契約書等、一連の書類は綴られているか
(システムに保存されているか)
- 契約締結時に必要事項を記載しているか
- 随意契約の適用号数及び理由は適正か
- 随意契約の場合でも、予定価格もしくは算定根拠を設定しているか
- 長期継続契約の場合、契約書に契約解除に関する特約条項があるか
- 契約書記載どおりに事務処理しているか
- 収入印紙が貼付されているか
- 検査は業務完了届受理後 10 日以内に実施されているか
- 支払期限を契約書に明記しているか

【公の施設の管理状況】

- 基本協定・年度協定に必要事項が記載されているか
- 指定管理者モニタリングマニュアルに基づき、定期の履行確認を行っているか

【賃貸借契約状況】

- 入札関係の書類や契約書等、一連の書類は綴られているか
(システムに保存されているか)
- 契約締結時に必要事項が記載されているか
- 随意契約の適用号数及び理由は適正か
- 随意契約の場合でも、予定価格もしくは算定根拠を設定しているか
- 長期継続契約の場合、契約書に契約解除に関する特約条項があるか

- 契約書記載どおりに事務処理しているか
- 支払期限を契約書に明記しているか

【土地賃貸借契約状況】

- 収入印紙が貼付されているか
- 契約締結時に必要事項が記載されているか

【修繕料執行状況】

- 随意契約の場合でも、予定価格調書もしくは算定根拠の書類を作成しているか
- 5万円以上は検査調書を作成しているか

【備品管理状況】

- 公会計システム「物品管理」において管理できているか
- 不用または使用不能になった備品があれば、速やかに廃棄処理しているか
- 備品シールを貼付しているか、貼れない場合は適正に管理しているか

【工事契約状況】

- 入札関係の書類や契約書等、一連の書類は綴られているか
(システムに保存されているか)
- 収入印紙が貼付されているか
- 契約書記載どおりに事務処理しているか
- 支払期限を契約書に明記しているか
- 請負代金に変更が生じる場合の決裁者が正しいか
- 契約期間内に竣工されているか
- 完成検査は工事検査依頼書を受理した日から14日以内実施しているか

【補助金・助成金・負担金交付状況】

- 補助金等の交付について、交付申請書、収支計画書、交付決定通知書、実績報告書等、一連の書類は綴られているか(システムに保存されているか)
- 補助金等の交付について、事業が完了している場合、実績報告に添付されている領収書等のチェックを行い、執行確認シートを作成しているか
- 申請書と交付決定が交付要綱に規定された補助対象経費どおりか

【現金取扱い状況】

- 通帳と現金出納帳、補助簿が一致するか
- 現金出納帳にナンバリング、年度締め、記入者以外が確認し、所属長等の押印があるか
- 現金出納帳はボールペンで記入し、訂正は見え消しで行っているか
- 領収印管理簿のナンバリング、年2回以上の所属長が確認しているか

【郵券取扱状況】

- 切手管理簿の残枚数と保管切手等が一致するか
- 切手管理簿のナンバリング、所属長が確認し押印しているか
- 総務管財室から切手を受け取り、その日のうちに使用する場合においても管理簿に記入されているか。また、その場合、1行にまとめず2行に分けて記入されているか
- ストックがある場合、施錠可能なロッカー等に所属長管理のもとで保管されているか。また、大量にストックしていないか

【交通手段・免許証確認状況】

- 通勤手段・運転免許証確認表の確認日を手書きしているか
- 2カ月、6カ月ごとに確認者が押印しているか