

## 生駒市監査委員告示第4号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により実施した平成26年度第2回定期監査の結果について、同条第9項の規定により下記のとおり公表する。

平成27年3月30日

生駒市監査委員 藤本勝美

生駒市監査委員 井上圭吾

生駒市監査委員 伊木まり子

### 記

#### 1 監査の種別

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査

#### 2 監査の期間

平成27年1月8日から平成27年3月3日まで

#### 3 監査の対象

市長公室 秘書課

企画財政部 危機管理課 企画政策課

環境経済部 経済振興課（高山竹林園を含む。）

こども健康部 生駒台幼稚園 生駒幼稚園 壱分幼稚園

上下水道部 総務課 工務課 浄水場

消防本部 総務課 予防課 警防課 消防署

議会事務局

農業委員会事務局

教育総務部 教育総務課 教育指導課

真弓小学校 俵口小学校 生駒東小学校 生駒南第二小学校

鹿ノ台中学校 生駒中学校

生涯学習部 生涯学習課

図書館 図書館北分館 図書館南分館 生駒駅前図書室

#### 4 監査の方法

財務に関する事務の執行及び財産（物品を含む。）管理等が、法令等を遵守し、適正かつ効率的に行われているかについて、関係諸帳簿等の照合・確認を行うとともに必要に応じて関係職員からの事情聴取等を行い実施した。

なお、本年度は、契約事務について、現金の取扱いについて及び財務に関する各事務処理の実情が法令、例規等の規定どおりの処理となっているかについてを重点項目として監査を行った。

## 5 監査の結果

事務処理等は、おおむね適正かつ効率的に処理されていると認められ、速やかに改善措置等を講じる必要がある事項は見当たらなかった。また、事務処理上、注意又は検討を要する事項については、その都度該当する各所属長及び担当職員に所見を述べるとともに、指導を行った。

各課の監査の詳細については、別紙のとおりである。

(別紙)

## 市長公室

### 秘書課

1 監査実施日 平成27年1月22日、2月13日

2 監査結果

(1)歳入について

一般寄附等の歳入に係る処理について歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書等を照合・確認したところ、規則等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった

(2)歳出について

①契約事務について

支出負担行為何書、契約書、入札関係書類等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②市長交際費の支出事務について

現金出納帳、領収書等を検査・確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③公用車運転日誌について

市長又は副市長が公用車(専用車)を利用して出張した際に記載している運転日誌は、日時、運転者、行先、使用時間、走行距離等を記載することとなっているが、用件を記載する欄はなく、また、行先についても具体的な場所までは記入する様式とはなっていない。そのため、市長又は副市長の出張の実態について、市民に誤解を生じさせる可能性がある状況となっている。

公用車(専用車)による市長及び副市長の出張については、行先及び用件をできる限り具体的に運転日誌に記載するなど、透明性を確保し市民に対する説明責任が果たせるよう、検討されたい。

④その他の支出事務について

支出負担行為何書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①現金の取扱いについて

市長交際費の資金前渡による現金について、保管・管理状況を確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②贈呈用記念品等の管理について

受払簿及び品物の在庫数を照合・確認したところ、受払い及び在庫の管理については適正に行われており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

# 企画財政部

## 危機管理課

1 監査実施日 平成27年1月19日

2 監査結果

(1)歳出について

①契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、プロポーザル実施関係書類、随意契約理由書、見積書等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②補助金の支出事務について

自主防災会活動補助金の交付事務について確認したところ、交付要綱に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

## 企画政策課

1 監査実施日 平成27年3月2日～3月3日

2 監査結果

(1)歳入について

広報いこまち及び市ホームページバナー広告掲載料、コミュニティバス広告掲載料、市庁舎内広告付周辺等案内地図設置料等について、契約書、調定伝票、収入伝票等を確認したところ、生駒市広告掲載要綱等に基づき、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

①契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し概ね処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

# 環境経済部

## 経済振興課（高山竹林園を含む。）

1 監査実施日 平成27年1月13日～1月16日

2 監査結果

(1) 歳入について

① 高山竹林園施設使用料の収入事務について

施設使用許可申請書、施設使用台帳、調定伝票、収入伝票、領収書(控)、減免申請書等を照合・確認したところ、条例、規則等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② 市民農園利用料の収入事務について

市民農園利用契約書、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票等を照合・確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③ その他の収入事務について

高山竹林園茶道教室等参加申込金の収入、高山竹林園抹茶コーナーお茶券売払収入等について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票及び領収書(控)等を照合・確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2) 歳出について

① 契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② 補助金等の支出事務について

農家区長活動交付金、農業祭実行委員会補助金、土地改良事業補助金、中小企業振興事業補助金、商工会議所補助金等の交付事務について確認したところ、それぞれ交付要綱、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③ その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

# こども健康部

## 生駒台幼稚園

1 監査実施日 平成27年1月30日

2 監査結果

(1)歳入について

①通園費の収入事務について

通園費調定資料、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②預かり保育利用料の収入事務について

預かり保育利用届、歳入整理簿、調定伝票、納付書兼領収書等を確認・照合したところ、実施要綱に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③その他の収入事務について

日本スポーツ振興センター掛金等について、調定資料等関係書類を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

支出負担行為何書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業報告書、領収証等を検査・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

②郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

## 生駒幼稚園

1 監査実施日 平成27年1月29日

2 監査結果

(1)歳入について

①通園費の収入事務について

通園費調定資料、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②預かり保育利用料の収入事務について

預かり保育月別状況表、預かり保育利用届、歳入整理簿、調定伝票、納付書兼領収書等を確認・照合したところ、実施要綱に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられ

なかった。

③その他の収入事務について

保育料、入園料、日本スポーツ振興センター掛金について、調定資料等関係書類、出席簿等を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業報告書、領収証、預金通帳等を検査・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

②郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 壱分幼稚園

1 監査実施日 平成27年2月3日

2 監査結果

(1)歳入について

①通園費の収入事務について

通園費調定資料、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②預かり保育利用料の収入事務について

預かり保育状況表、預かり保育利用届、歳入整理簿、調定伝票、納付書兼領収書等を確認・照合したところ、実施要綱に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③その他の収入事務について

日本スポーツ振興センター掛金等について、納付書兼領収書、出席簿等関係書類を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3) その他の事項について

① 資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、出納簿、領収証、預金通帳等进行检查・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

② 郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物进行检查・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③ 備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 上下水道部

### 総務課、工務課、浄水場

1 監査実施日 平成27年2月9日～2月12日

2 監査結果

(1) 歳入について

① 水道料金の収入事務について

5日分を抽出し、上下水道使用料収入報告書、納入済通知書、日計表、収入伝票等を確認・照合したところ、条例、規程等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② 給水分担金等の収入事務について

給水分担金、工事検査手数料、工事材料売却収益等について、1か月分を抽出し、給水装置工事台帳、収入伝票、納入済通知書を確認・照合したところ、条例、規程等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③ その他の収入事務について

受託工事収益（業務諸費を含む。）、小水力発電による売電収益等の収入について、収入伝票、納入済通知書等を確認・照合したところ、条例、規程等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2) 歳出について

① 契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規程等を遵守し、概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。



(3) その他の事項について

①現金の取扱いについて

水道料金徴収用釣銭、還付手持現金及び光熱費等の前渡資金について管理状況を確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

②郵券の取扱いについて

郵券の管理について、受払簿及び郵券現物を照合・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに、受払簿への記入も適正に行われていた。

## 消防本部

1 監査実施日 平成27年2月17日

2 監査結果

(1)歳入について

①消防手数料の収入事務について

消防法及び火災予防条例の規定により行う各種手数料の収入について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)、申請書等を確認・照合したところ、条例等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②その他の収入事務について

消防団員退職報償金受入金、物品(ポンプ車)売払収入等の収入について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票等を確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

①団長交際費、消防長交際費について

現金出納帳、手持現金、予算差引簿の確認・照合を行ったところ、管理・支出処理ともに適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③その他の支出事務について

支出負担行為伺書を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

## 議会事務局

1 監査実施日 平成27年1月8日

2 監査結果

(1)歳入について

コピー使用料、電報代等の収入について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票を確認、照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

①議長交際費の支出事務について

現金出納帳及び通帳を検査するとともに、手持現金の残額を確認したところ、管理・支出処理は適正に行われ、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③政務活動費の支出事務について

交付決定書、収支報告書、支出負担行為伺書等を確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

③契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

④その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①現金の取扱いについて

道路通行料及び議長交際費の前渡資金について、管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 農業委員会事務局

1 監査実施日 平成27年1月9日

2 監査結果

(1)歳入について

証明発行手数料等の収入について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、申請書等を照合・確認したところ、規則等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

①農業委員会会長交際費支出事務について

預金通帳、現金出納簿等进行检查・確認したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

## ②その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

# 教育総務部

## 教育総務課・教育指導課

1 監査実施日 平成27年1月26日～1月30日

2 監査結果

### (1)歳入について

歳入に係る処理について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、納入済通知書等を確認したところ、条例、規則等に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (2)歳出について

#### ①契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

#### ②補助金等の支出事務について

全国小中学校体育大会等出場補助金、自然体験学習推進補助金、遠距離通学児童交通費補助金、中学校生徒健康増進事業（自然教室）補助金等の交付事務について確認したところ、それぞれ交付要綱、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

#### ③その他の支出事務について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (3)その他の事項について

#### ①資金前渡金の管理について

教育長交際費の前渡資金について、現金出納帳及び現金を检查・確認したところ、適正に管理されていた。

#### ②郵券の取扱いについて

郵券の管理について、受払簿及び郵券現物を照合・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに、受払簿への記入も適正に行われていると認められた。

## 真弓小学校

1 監査実施日 平成27年2月3日

2 監査結果

(1)歳入について

①学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されていた。

(2)歳出について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、領収証、通帳等を検査・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

②郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 俵口小学校

1 監査実施日 平成27年2月4日

2 監査結果

(1)歳入について

①学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳、未納者対応記録等を確認・照合したところ、適正に処理されていたが、一部に未納がみられたため、引き続き徴収に努められたい。

(2)歳出について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業費支出報告書、領収証、通帳、現金等を検査・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

## ②郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

## ③備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

# 生駒東小学校

1 監査実施日 平成27年1月30日

## 2 監査結果

### (1)歳入について

#### ①学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳、未納者対応記録等を確認・照合したところ、適正に処理されていたが、一部に未納がみられたため、引き続き徴収に努められたい。

### (2)歳出について

支出負担行為何書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (3)その他の事項について

#### ①資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、領収証、通帳、現金等を検査・確認したところ、管理・支出処理は概ね適正に行われていた。

#### ②郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

#### ③備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

# 生駒南第二小学校

1 監査実施日 平成27年2月4日

## 2 監査結果

### (1)歳入について

#### ①学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されていた。

### (2)歳出について

支出負担行為何書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3) その他の事項について

① 資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業計画書、領収証、通帳等进行检查・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

② 郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物进行检查・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③ 備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 鹿ノ台中学校

1 監査実施日 平成27年2月5日

2 監査結果

(1) 歳入について

① 学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳等を確認・照合したところ、適正に処理されていた。

(2) 歳出について

支出負担行為何書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3) その他の事項について

① 資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業報告書、領収証、通帳等进行检查・確認したところ、管理・支出処理は概ね適正に行われていた。

② 郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物进行检查・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③ 備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 生駒中学校

1 監査実施日 平成27年2月5日

2 監査結果

(1) 歳入について

① 学校給食費の徴収事務について

給食費納入通知書、給食費請求明細書、納付書兼領収書、通帳、未納者対応記録等を確認・照合したところ、適正に処理されていたが、一部に未納がみられたため、引き続き徴収に努め

られたい。

(2) 歳出について

支出負担行為伺書等を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3) その他の事項について

① 資金前渡金の管理について

学校創造推進事業費の前渡資金について、事業費報告書、領収証、通帳、現金等を検査・確認したところ、管理・支出処理は適正に行われていた。

② 郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

③ 備品の管理について

抽出により管理状況を確認したところ、適正に管理されていた。

## 生涯学習部

### 生涯学習課

1 監査実施日 平成27年2月18日～2月20日

2 監査結果

(1) 歳入について

① 物品の売払い事務について

「万葉絵はがき」、「ハンドブック(生駒の歴史と文化)」、「生駒市文化財マップ」等の売払い等について、管理簿、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)等を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② その他の収入事務について

行政財産使用料、講座等に伴う個人負担金等の収入について、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)等を確認・照合したところ、概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2) 歳出について

① 契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、入札関係書類、随意契約理由書、見積書等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② 補助金の支出事務について

生涯学習自主学习グループ補助金、いこま国際音楽祭実行委員会補助金、生涯学習推進連絡

会補助金、子ども会育成連絡協議会運営事業補助金、文化芸術振興団体等補助金、重要文化財保存修理補助金等の交付事務について確認したところ、それぞれ交付要綱、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### ③その他の支出事務について

支出負担行為伺書について確認したところ、会計規則等を遵守するとともに予算に基づき適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

## 図書館

1 監査実施日 平成27年2月27日

2 監査結果

### (1)歳入について

紛失図書実費弁償料及び古紙等売払金等の収入について、借用図書事故届、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (2)歳出について

#### ①契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

#### ②その他の支出事務について

支出負担行為伺書を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (3)その他の事項について

#### ①郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物进行检查・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

## 図書館北分館

1 監査実施日 平成27年2月24日

2 監査結果

### (1)歳入について

紛失図書実費弁償料及び古紙等売払金の収入について、借用図書事故届、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

### (2)歳出について

#### ①契約事務について

支出負担行為伺書、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等



を遵守し概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②その他の支出事務について

支出負担行為伺書を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

## 図書館南分館

1 監査実施日 平成27年2月25日

2 監査結果

(1)歳入について

紛失図書実費弁償料及び古紙等売払金の収入について、借用図書事故届、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2)歳出について

①契約事務について

支出負担行為伺書、随意契約理由書、見積書等を検査・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

②その他の支出事務について

支出負担行為伺書を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3)その他の事項について

①郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物を検査・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。

## 生駒駅前図書室

1 監査実施日 平成27年2月27日

2 監査結果

(1)歳入について

紛失図書実費弁償料、読書カフェ飲料代収入、古紙等売払金及びコピー代の収入について、借用図書事故届、歳入整理簿、調定伝票、収入伝票、領収書(控)を確認・照合したところ、適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(2) 歳出について

① 契約事務について

支出負担行為伺書、契約書、随意契約理由書、見積書等进行检查・確認したところ、関係法令、例規等を遵守し、概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

② その他の支出事務について

支出負担行為伺書を確認したところ、会計規則等を遵守するとともに、予算に基づき概ね適正に処理されており、特に指摘すべき事項はみられなかった。

(3) その他の事項について

① 郵券類の管理について

郵券受払簿及び郵券現物进行检查・確認したところ、受払いが適正に行われるとともに受払簿の記入も適正に行われていた。