

松 監 第 52 号
令和 6 年 1 月 11 日

松原市教育長 美濃 亮 様

松原市監査委員 川西 修
松原市監査委員 植松 栄次

令和 5 年度実施定期監査結果報告について

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定に基づく監査を実施したので、その結果について同条第 9 項の規定により提出します。

令和5年度実施定期監査結果報告書

松原市監査委員

1. 松原市監査基準に準拠している旨

本監査は、松原市監査基準（昭和55年11月1日制定）に準拠し実施した。

2. 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づく監査

3. 監査の対象部署及び実施日

河合小学校 及び 松原北小学校 : 令和5年11月24日

4. 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及びその他事務の執行が適正かつ合理的、効率的に行われているかについて、下記の着眼点に基づき監査を実施した。

①収入及び支出事務は関係法令等に基づき適正に行われているか。

②契約事務は関係法令に基づき適正に行われているか。

③財産の維持管理は適正に行われているか。

④施設の管理は適正に行われているか。

⑤公金の取り扱いは適正に行われているか。

⑥行政文書は適正に管理されているか。

5. 監査の実施内容

対象部署の財務に関する事務の執行及びその他事務の執行が適正かつ合理的・効率的に行われているかを主眼とし、対象部署より関係書類及び関係帳票等の提出を求め、これらの照合、確認等を行うとともに、対象部署の関係職員から説明を求め、質疑を交わした。

6. 監査の結果

予算執行状況、事務事業の管理状況、安全対策等について、概ね良好に実施されているものと認められるが、一部において改善を要するものが見受けられた。改善を要するものとしては、指摘事項として記した。

なお、今回の監査結果について、監査対象となった学校園以外においても指摘事項の内容の共有を図られるようご留意願います。

【河合小学校】

理科実験用の薬品庫及び理科準備室の鍵や薬品使用については、教頭が管理しており、鍵の受け渡しについて台帳を使用し、受け渡した時間が記入され適切に管理されている。今後、より適切な管理を行うため、教頭だけで確認をするのではなく複数人で確認を行うよう努められたい。また、薬品の残量確認について、現在は使用者が使用した量を記録簿へ記入しているが、それに加えて使用者以外での残量チェックの実施や、薬品容器に使用した日と残量を記録するよう改められたい。

備品の廃棄については、校内で廃棄の意思決定を所定の様式を用いて行った後、教育委員会へ申請しているとのことであるが、校内において行った意思決定の書類が教育委員会へ全て提出されていることから、校内での意思決定がいつ・どのように行われたかを明らかにするために提出書類の写しを保管されるよう改められたい。

教員の時間外勤務について、管理職である校長が口頭にて管理しているとのことであるが、誰が・いつ・どのような業務で時間外勤務をしているのかということをもより具体的に把握するよう改められたい。

車やバイクで通勤している教員及び職員について、免許証等の確認、写しの提出等においても適切に行われている。今後においても安全管理に努め、免許証の失効した状態で運転する等の法令違反をしないことを改めて教員及び職員に周知徹底されたい。また、やむを得ず私用車で出張した場合、公務に従事した時間を記録されるよう改められたい。

【松原北小学校】

理科実験用の薬品庫及び理科準備室の鍵の管理について、鍵が返却された際の確認を教頭が行い、管理台帳へ確認印を押印しているが、今後より適切な管理を行うため、教頭が確認を行った時間についても記録されるよう改めるとともに、教頭だけで確認をするのではなく複数人で確認を行うよう努められたい。また、薬品の残量確認について、現在は使用者が使用した量を記録簿へ記入しているが、それに加えて使用者以外での残量チェックの実施や、薬品容器に使用した日と残量を記録するよう改められたい。

備品の廃棄については、校内で廃棄の意思決定を所定の様式を用いて行った後、教育委員会へ申請しているとのことであるが、校内において行った意思決定の書類が教育委員会へ全て提出されていることから、校内での意思決定がいつ・どのように行われたかを明らかにするために提出書類の写しを保管されるよう改められたい。

教員の時間外勤務について、管理職がシステムにて管理しているとのことであるが、誰が・いつ・どのような業務で時間外勤務をしているのかという

ことをより具体的に把握するよう改められたい。また、校舎の施錠について、現在は施錠確認を複数人で行った場合、代表者1名のみ記録されているところ、施錠確認を行った全ての人員を記録されるよう改められたい。

車やバイクで通勤している教員及び職員について、免許証等の確認、写しの提出等においても適切に行われている。今後においても安全管理に努め、免許証の失効した状態で運転する等の法令違反をしないことを改めて教員及び職員に周知徹底されたい。また、やむを得ず私用車で出張した場合、公務に従事した時間を記録されるよう改められたい。

別紙様式

(記入例)

監査対象部課	〇〇部〇〇課	
監査の結果	講じた措置及び対応状況	
・現金送達簿により収受した現金の指定金融機関への入金処理について、より慎重を期するため、事務処理のチェック機能を高められたい。	・今後、現金の取り扱いについては、複数人体制にするなど、チェック機能を高め、より慎重な入金処理を行ってまいります。	
・委託契約の随意契約で地方自治法施行令の適用条項が適切でないものが見受けられたので注意されたい。	・今後、地方自治法施行令及び契約規則に則り、適正に事務処理を行ってまいります。	

(記入例)

監査対象校	〇〇小学校	
監査の結果	講じた措置及び対応状況	
・普通交通機関等に係る勤務者に、定期的に定期乗車券を確認していなかった。学校長は通勤手当の認定権者であるので、不適正な受給がないよう厳正な態度で事務処理されたい。	・ご指摘のとおり、定期的に定期乗車券を確認し、不正受給がないよう事務処理を行ってまいります。	