

令和2年度 定期監査報告 (第8号)

1. 監査の対象 厚床保育所
2. 監査の期間 自 令和3年 2月16日
至 令和3年 2月16日
3. 監査の場所 保育所へ出向
4. 監査執行者 根室市監査委員 中 本 明
根室市監査委員 波 多 雄 志

5. 監査の範囲

上記保育所及び相談所の令和元年度における財務に関する事務の執行について、次の事項を重点として実施した。

(1) 予算の執行状況

・収 入

- ① 各種現金引継ぎ事務の正否

・支 出

- ① 支出負担行為の当否
② 支出負担行為に係る証拠書類（納品書等）保管の当否

(2) 物品、財産管理の状況

- ① 物品出納簿等帳票類の整否
② 被服貸与記録の記帳管理及び処分手続きの適否
③ 給食用賄材料在庫保有数量の適否

(3) その他の事項について

- ① 臨時職員等の任用手続きの適否
② 職員出勤状況（臨時を含む）の整否
③ 時間外勤務命令簿等の整否

6. 監査の結果及び意見

保育所から提出された関係書類及び諸帳簿に基づくほか、保育所長及び関係職員より説明を受けるなど、一般監査基準における通査の方法により監査を実施した。

その結果、関係書類及び諸帳簿の事務処理等、おおむね適正に執行されていることが認められた。

なお、監査結果は、その都度、保育所長及び関係職員に講評した。

1. 物品・財産の管理状況について

【指摘事項】

- (1) CDラジカセを購入しているが、支出負担行為併用兼支出命令書では物品主管課の認印の押印はあるが、備品異動報告書兼通知書が作成されていなく備品のシールの貼付がない（現地監査確認済）ので適正に事務処理し管理されたい。

令和2年度 定期監査報告 (第9号)

- | | | | |
|----------|----------------------------------|----------------|--------|
| 1. 監査の対象 | 北斗小学校
厚床小学校 | 柏陵中学校
厚床中学校 | 花咲港小学校 |
| 2. 監査の期間 | 自 令和3年 2月15日
至 令和3年 2月16日 | | |
| 3. 監査の場所 | 各小中学校へ出向 | | |
| 4. 監査執行者 | 根室市監査委員 中 本 明
根室市監査委員 波 多 雄 志 | | |
| 5. 監査の範囲 | | | |

上記各小中学校に係る令和元年度における財務に関する事務の執行について、次の事項を重点として監査したものである。

- (1) 予算の執行状況について
 - ① 予算経理関係の適否
 - ② 物品購入手続きの適否
- (2) 物品等の管理状況について
 - ① 備品管理の適否
 - ② 理科薬品の保管状況と台帳整備の適否
- (3) 就学援助及び特別支援教育奨励費の受払いの状況について
 - ① 学用品、体育実技用具、通学・給食・修学旅行費関係の適否
- (4) スポーツ振興センターに関する事務処理について
- (5) 施設の管理状況について
 - ① 施設の維持管理の適否
 - ② 防災、盗難、警備施設の適否
- (6) その他について

6. 監査の結果及び意見

各小中学校から提出された関係書類及び諸帳簿に基づくほか、学校長並びに関係職員より内容の説明を受けるなど、一般監査基準における通査の方法をもって監査を実施したものである。

その結果は、全般としておおむね適正に執行されていると認められた。

なお、監査結果は、その都度、学校長及び関係職員に講評した。

◎ 北斗小学校

- ・特記事項なし

◎ 柏陵中学校

1. 予算の執行状況について

【指摘事項】

- (1) 3万円未満ではあるが、備品として取り扱われるもの（32型液晶テレビ3台）を消耗品費予算で購入されているので、備品購入費として予算計上し適正に執行されたい。

◎ 花咲港小学校

1. 物品等の管理状況について

【指摘事項】

- (1) 理科薬品の保管室や保管庫の鍵の管理において、教頭管理の下職員室の所定の壁にて管理されているが、終業後も同様であるので改善されたい。
- (2) 薬品入出管理台帳残高の不一致が散見され、不一致のまま承認行為がなされているので改善されたい。
- (3) 薬品入出庫において、劇薬を含む薬品の廃棄処分の記載はあるがその詳細が不明であり、同日で購入されている。

◎ 厚床小学校

1. 予算の執行状況について

【指摘事項】

- (1) 3万円未満ではあるが、備品として取り扱われるもの（トランポリン1台、加湿器2台、掃除機2台、CDラジオ2台）を消耗品費予算で購入されているので、備品購入費として予算計上し適正に執行されたい。

2. 物品等の管理状況について

【指摘事項】

- (1) 保管場所に施錠がなく、薬品入出庫管理台帳の記録において、入出庫数量と残高が不一致のものが散見され、責任者や所属長の押印がないものがあるので改善されたい。

◎ 厚床中学校

1. 予算の執行状況について

【指摘事項】

- (1) 3万円未満ではあるが、備品として取り扱われるもの（デジタルカメラ2台、シンバル1組）を消耗品費予算で購入されているので、備品購入費として予算計上し、適正に執行されたい。