

# 令和3年度 定期監査報告 (第7号)

1. 監査の対象 落石保育所、こまば保育所
2. 監査の期間 自 令和4年 2月28日  
至 令和4年 3月 4日
3. 監査の場所 監査委員事務局
4. 監査執行者 根室市監査委員 中 本 明  
根室市監査委員 五十嵐 寛
5. 監査の範囲

上記各保育所に係る令和2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

各保育所から提出された関係書類及び諸帳簿に基づき、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、所管課へ通知したところである。

◎ 落石保育所

- ・特記事項なし

◎ こまば保育所

- ・特記事項なし

# 令和3年度 定期監査報告 (第8号)

1. 監査の対象 成央小学校、光洋中学校、歯舞学園、花咲小学校
2. 監査の期間 自 令和4年 2月28日  
至 令和4年 3月 4日
3. 監査の場所 監査委員事務局
4. 監査執行者 根室市監査委員 中 本 明  
根室市監査委員 五十嵐 寛
5. 監査の範囲

上記各小中学校に係る令和2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。

(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き、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。

しかしながら、一部においてなお改善、是正すべき事項が見受けられたので、内容を検討するとともに、財務事務の適正かつ効率的な執行について、今後一層の努力をされたい。

なお、監査結果は所管課へ通知し、その概要については別記のとおりである。

◎ 成央小学校

1. 物品等の管理状況について

【指摘事項】

- (1) 理科薬品の管理において、薬品保管室及び保管庫の鍵の保管場所について、北海道教育委員会が策定した「理科薬品等の取扱いに関する手引」に定める取扱いが遵守されていない。

◎ 光洋中学校

1. 物品等の管理状況について

【指摘事項】

- (1) 薬品保管室及び保管庫の鍵の保管場所において、北海道教育委員会が策定した「理科薬品等の取扱いに関する手引」に定める取扱いが遵守されていないので、手引に従い適正な管理を図るよう努められたい。

◎ 歯舞学園

1. 物品等の管理状況について

【指摘事項】

- (1) 薬品保管室及び保管庫の鍵の保管場所において、北海道教育委員会が策定した「理科薬品等の取扱いに関する手引」に定める取扱いが遵守されていないので、手引に従い適正な管理を図るよう努められたい。

◎ 花咲小学校

- ・特記事項なし