

令和4年度 定期監査報告 (第7号)

1. 監査の対象 子育て相談所、まつもと保育所
2. 監査の期間 自 令和5年 1月30日
至 令和5年 2月10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 宮 野 裕 行
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3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) 予算の執行状況について

・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、財産管理の状況について

- 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。

◎ 子育て相談所

- ・特記事項なし

◎ まつもと保育所

1. 物品、財産管理の状況について

【指摘事項】

(1) 賄材料において。

- ① 年度末に大量の缶詰を購入し、そのすべてを次年度へ繰り越しているが、在庫を確認した上で当面必要な数量を購入するなど、予算消化を目的とした購入との誤解を招かないように、計画的に購入されたい。
- ② 貯蔵食品受払簿への記載がないものや、日付けに誤りがあるなど正しく記録されていないものがあるので、適正に在庫管理されたい。

令和4年度 定期 監 査 報 告 （第8号）

1. 監査の対象 落石小学校、落石中学校、海星小学校、海星中学校
2. 監査の期間 自 令和5年 2月 6日
至 令和5年 2月 6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 宮 野 裕 行
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3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くほか、学校長及び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、検査結果は、その都度、学校長及び関係職員に講評した。

◎ 落石小学校

- ・特記事項なし

◎ 落石中学校

- ・特記事項なし

◎ 海星小学校

- ・特記事項なし

◎ 海星中学校

- ・特記事項なし