

令和 3 年 度

日 向 市 定 期 監 査 報 告 書

(前 期 幼 稚 園 ・ 保 育 所)

日 向 市 監 査 委 員

令和3年度 定期監査報告書（前期 幼稚園・保育所）

1 監査の対象

主として令和3年度の財務に関する事務の執行について

2 監査の対象課（かい）等

(1) 福祉部 こども課（上町保育所 細島保育所 寺迫幼稚園）

3 監査実施期間

令和3年5月17日から令和3年5月28日まで

対象課（かい）等	実施期間
こども課（上町保育所 細島保育所 寺迫幼稚園）	令和3年 5月17日～ 令和3年 5月28日

4 監査の方法

令和3年度における財務に関する事務等の執行が、予算や法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として次のとおり実施した。

- (1) 事前に提出を求めた監査資料に基づき、諸帳簿、書類等の試査及び照合等を行った。
- (2) 園長等関係職員から事務事業の執行について説明を受け、質疑応答形式により実施した。

5 監査の結果

監査の結果、予算執行の事務処理はおおむね適正に処理されていると認められたが、一部において、是正（改善）や検討を要する事項が見受けられた。

具体的な指摘等の内容は、別紙のとおりであるが、これについては必要な措置を講ずることにより適正な事務の執行に努められたい。

また、監査の結果に基づき、又は監査の結果を参考として措置を講じられた場合は、地方自治法第199条第14項の規定に基づきその旨通知されたい。

なお、監査結果報告後の措置状況については、是正（改善）への早期取り組みを促し監査の実効性を高めるため、報告期限を付していることを申し添えます。

報告期限 令和3年7月9日（金）

指 摘 項 目		件 数			
		指摘 事項	注意 事項	意見・ 要望事項	計
収入 事務	(補助金等に関するもの)【ア】				
	(上記を除く)【イ】				
支出 事務	(補助金等に関するもの)【ウ】				
	(上記を除く)【エ】				
契 約 事 務【オ】			7		7
財 産 (物 品 を 除 く)【カ】					
物 品 の 管 理【キ】			2		2
事務(事業)の経済性、効率性及び有効性【ク】			2	6	8
指定管理者による公の施設の管理【ケ】					
そ の 他【コ】					
合 計			11	6	17

各課に対する指摘等の内容

※【 】は指摘、意見要望、注意（P2）参照

1 共通

【意見、要望】【ク】

- ① 業務マニュアルについて、適宜、新たに作成するとともに、既存の業務マニュアルについては、実務に沿った内容となるよう見直しを行いその活用を図ることで、人為的なミスを極力減らし円滑で的確な業務遂行に資するよう努められたい。（全課共通）

2 福祉部

(1) こども課（上町保育所）

【意見、要望】【ク】

- ① 防災訓練等については、年間をとおして細やかな計画が立てられており、現状に則した配慮がなされている。今後も引き続き、園児や職員の安全面を考慮し、施設内の設備の充実を検討するなどの対応を図られたい。

【注意事項】【オ】【キ】【ク】

- ① 消耗品等については、計画的な購入に努めるとともに、適正な保管場所の確保を図られたい。
- ② 契約事務において、取扱区分の記載の無いものが見受けられたので、日向市文書取扱規程第 16 条及び第 19 条に基づき適正に処理されたい。
- ③ 契約事務において、請書に約款が添付されていないものが見受けられたので、令和 2 年 3 月 23 日付け発日総第 356 号「民法の一部改正に伴う日向市契約約款の改正等について」に基づき適正に処理されたい。
- ④ 契約事務において、完了届等の受理について不適切なものがが見受けられたので、日向市財務規則に基づき適正に処理されたい。
- ⑤ 文書の收受、発出において、庁内、外に分けて文書件名簿が作成されていたので、日向市文書取扱規程第 9 条に基づき一連の番号を付して処理されたい。

(2) こども課（細島保育所）

【意見、要望】【ク】

- ① 防災訓練等については、年間をとおして細やかな計画が立てられており、現状に則した配慮がなされている。今後も引き続き、園児や職員の安全面を考慮し、施設内の設備の充実を検討するなどの対応を図られたい。

【注意事項】【オ】【キ】

- ① 消耗品等については、計画的な購入に努めるとともに、適正な保管場所の確保を図られたい。
- ② 契約事務において、決裁伺書の決裁日、施行日、取扱区分の記載の無いもの、課長欄や課長補佐欄が空白のものが見受けられたので、日向市文書取扱規程第 16 条及び第 19 条に基づき適正に処理されたい。
- ③ 契約の様式について、最新の様式でないものが見受けられたので、日向市工事請負契約等に係る帳簿及び書類の様式を定める規程第 2 条に定める様式を使用されたい。
- ④ 契約事務において、請書に約款が添付されていないものが見受けられたので、令和 2 年 3 月 23 日付け発日総第 356 号「民法の一部改正に伴う日向市契約約款の改正等について」に基づき適正に処理されたい。
- ⑤ 契約事務において、記載漏れが見受けられたので、日向市財務規則に基づき適正に処理されたい。

(3) こども課（寺迫幼稚園）

【意見、要望】【ク】

- ① 防災訓練等については、年間をとおして細やかな計画が立てられており、現状に則した配慮がなされている。今後も引き続き、園児や職員の安全面を考慮した対応を図られたい。

【注意事項】【ク】

- ① 文書の收受、発出において、庁内、庁外に分けて文書件名簿が作成されていたので、日向市文書取扱規程第 9 条に基づき一連の番号を付して処理されたい。

別紙

令和3年度定期監査結果の措置状況について

課(かい)名 こども課()

指摘等	措置状況