

発日監第327号
令和4年3月15日

日向市長 十屋 幸平 様
日向市議会議長 黒木 高広 様
日向市教育長 今村 卓也 様

日向市監査委員 成合 学
日向市監査委員 西村 豪武

令和3年度日向市定期監査報告（後期 小中学校）について

地方自治法第199条第4項の規定に基づき定期監査を実施したので、同条第9項の規定により別紙のとおり報告します。

（文書取扱 監査委員事務局）

令和 3 年 度

日 向 市 定 期 監 査 報 告 書

(後 期 小 中 学 校)

日 向 市 監 査 委 員

令和3年度 定期監査報告書（小中学校）

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) 教育委員会 小学校7校 富高 日知屋 日知屋東 細島
塩見 坪谷 大王谷
中学校3校 富島 日向 大王谷

3 監査実施期間

令和4年1月27日から令和4年2月28日まで

対象課（かい）等	実施期間
グループ1 富高小 日知屋小 日知屋東小 細島小 塩見小	令和4年 1月27日～ 令和4年 2月10日
グループ2 坪谷小 大王谷小 富島中 日向中 大王谷中	令和4年 2月14日～ 令和4年 2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) 事務事業の執行について質疑文書を作成し回答を求める形式で実施した。

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）への早期の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4年3月25日（金）

指 摘 項 目		件 数				計
		※1	指摘事項	注意事項	意見・要望事項	
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】						
財 産 （ 物 品 を 除 く ） 【カ】				1		1
物 品 の 管 理 【キ】			1	4	1	6
事務（事業）の経済性、効率性及び有効性 【ク】		4		2	2	8
指定管理者による公の施設の管理 【ケ】						
そ の 他 【コ】						
合 計		4	1	7	3	15

※1 学校の監査結果について所管課へ措置を求める事項

別紙

各課に対する指摘等の内容

※【 】は指摘項目（P2）参照

1 教育委員会

(1) 市内小学校、中学校

【指摘事項】【キ】

- ① 理科室薬品管理簿において、一部の学校で毎月の在庫点検を実施していないにも関わらず、「備品薬品保管管理状況調査」に明らかな誤記載がなされているものがあつた。

【意見、要望事項】

- 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)【ク】
- ② 寄贈された美術品等の管理が備品台帳で行われていないものが見受けられたので、備品台帳での管理をされたい。【キ】
- ③ 各学校にアルコールチェッカーが備えられていないので、購入を検討されたい。【ク】

【注意事項】

- ① 切手類の受払簿において、記載漏れが見受けられたので、現物との突合を行う等適正に管理されたい。【キ】
- ② 理科室薬品管理簿において、毒物・劇物の区分記載のないもの、購入量や使用量の記載漏れ、計算誤り等が見受けられたので、学校教育課の「令和2年6月5日付け学校（理科室）における薬品の適正な管理について」に基づき適正に管理されたい。【キ】
- ③ 理科室薬品管理簿における担当教諭の人事異動に伴う事務引継について、記録簿の引き継ぎが実施されていない学校が見受けられたので、人事異動の際には適正に引き継ぎを行われたい。【ク】
- ④ 保健室医薬品において、管理台帳の記載漏れや使用期限の切れたものが見受けられたので、適正な管理に努められたい。【キ】
- ⑤ 一部の学校で備品台帳の記載漏れが見受けられたので、適正に処理されたい。【キ】
- ⑥ 学校施設の開放について、使用者に体育館の鍵を貸し出しており、管理が不十分なものが見受けられたので、改善を図られたい。【カ】
- ⑦ 学校施設の開放について、使用申請書や報告書等の様式が学校により異なっているので、教育委員会から通知された統一した様式を使用されたい。【ク】

(2) 教育総務課・学校教育課

【学校の監査結果について所管課へ措置を求める事項】【ク】

- ① 学校施設の開放について、開放学校指導員の配置がなされていないので、日向市立学校施設の開放に関する規則に基づいた運用を図られたい。
- ② 学校施設の開放について、小中学校と協議したうえで、統一したマニュアルを早急に整備されたい。
- ③ 学校施設の開放について、申請書等の様式が学校により異なっているので、統一した様式を使用するよう再度周知を行われたい。

また、許可書に日付が漏れているものや学校長の判断欄（許可・不可）が未記載のもの、学校施設申込書を未提出のまま使用させている事例が見受けられたので、「平成 24 年 3 月 29 日付け事務連絡学校施設開放に伴う事務手続きの見直しについて」に基づき適正に処理されたい。

- ④ 文書の取扱いにおいて、提出書類の文書分類欄、決裁日の記入漏れ及び課長印等の押印漏れが見受けられたので、学校事務担当者への事務説明会等において、日向市小中学校文書取扱要領に基づき周知徹底を図られたい。

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(_____)

指摘等	措置状況