

発 日 監 第 3 号  
令和3年3月10日

日 向 市 長            十屋 幸平 様  
日向市議会議長       黒木 高廣 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 黒木 金喜

令和2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）

担当	監査係
内線	2722

令和 2 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2年度 定期監査報告書（後期 小中学校）

## 1 監査の対象

主として令和2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6校 財光寺 財光南 平岩 美々津  
東郷（若竹分校） 寺迫  
中学校4校 財光寺 岩脇 美々津 東郷（若竹分校）

## 3 監査実施期間

令和3年1月29日から令和3年2月19日まで

対象課（かい）等	実施期間
財光寺小 財光南小 平岩小 岩脇中 財光寺中	令和3年 1月29日～ 令和3年 2月10日
美々津小 東郷小（若竹分校） 寺迫小 美々津中 東郷中（若竹分校）	令和3年 2月10日 令和3年 2月19日

## 4 監査の方法

令和2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3月24日（水）

指 摘 項 目		件 数			
		※1	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】		1		1
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】		1	1		2
財 産 （ 物 品 を 除 く ） 【カ】				1	1
物 品 の 管 理 【キ】		2	5	1	8
事務（事業）の経済性、効率性及び有効性 【ク】		2	1	1	4
指定管理者による公の施設の管理 【ケ】					
そ の 他 【コ】		1	1		2
合 計		6	9	3	18

※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

##### 【意見要望事項】【カ】【キ】【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 学校施設の開放について、開放学校指導員の設置、開放時間及び利用団体の取扱いが学校により区々となるものが見受けられたので、日向市立学校の施設の開放に関する規則に基づいた運用を行うよう努められたい。
- ③ 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ので、備品台帳での管理をされたい。

##### 【注意事項】【イ】【オ】【キ】【ク】【コ】

- ① 一部の学校において、請書に金額入りの設計書が添付されており不適切な取扱いであるので、適正に処理されたい。
- ② 支払い事務において支払の遅延が見受けられたので、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に基づき適正に処理されたい。
- ③ 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、日向市学校教育課の「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。
- ④ 市内旅行 命令・依頼簿において、まとめて処理されているものが見受けられたので、適正に処理されたい。
- ⑤ 切手類の受払簿において、誤記載や計算ミス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。

- ⑥ 備品台帳の削除もれが見受けられたので、適正に処理されたい。
- ⑦ 備品異動申請書に課長欄や課長補佐欄が空白のものが見受けられたので、適正に処理されたい。
- ⑧ 記録媒体を使用してデータのやり取りを行っているのを見受けられたので、セキュリティ面を考慮し慎重な対応を図られたい。
- ⑨ AEDについて、常時開放とは言い難い場所に設置されている事例があり、緊急時の使用に支障（機動性の低下）が生じると思われるので、設置箇所の変更を検討されたい。

## **(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】【オ】【キ】【ク】【コ】**

- ① 学校施設の開放について、許可書に日付の漏れや学校長の判断欄（許可・不可）が未記載のものが見受けられた。  
また、申込書の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。
- ② 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。
- ③ 契約書の様式について最新の様式でないのを見受けられたので、学校事務担当者への事務説明会等において、契約事務の流れや様式及び必要添付書類などの周知徹底を図られたい。
- ④ 一般薬品について、半年に1回、また、理科室における毒物・劇物については、月1回の点検を行い薬品台帳に記載するとなっているが、点検漏れや薬品台帳への記載漏れが見受けられたので、日向市学校教育課の「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するよう周知徹底を図られたい。
- ⑤ 保健室の医薬品管理簿が学校によって区々となっているのを見受けられたので、統一した取扱いを行うよう所管課において検討されたい。

- ⑥ 防犯訓練について、職員のみで実施する計画となっている学校があったので、県の学校等における児童等の安全の確保に関する指針等をふまえ児童を含めた防犯訓練の実施に努められたい。

別紙

令和2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