茅ヶ崎市監査委員告示第2号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき定期監査を執行したので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を次のとおり公表します。

令和6年2月14日

茅ヶ崎市監査委員	森	誠一
同	成田	博隆
同	伊藤	素明

茅ヶ崎市監査委員監査基準に準拠し、次のとおり監査を実施しました。

1 監査等の種類

財務監査（定期監査（学校））

2 監査対象の学校

(1) 小学校

茅ヶ崎市立茅ヶ崎小学校

同 西 浜小学校

同 小 出小学校

同 梅 田小学校

同 香 川小学校

同 柳 島小学校

同 円 蔵小学校

同 東海岸小学校

同 緑が浜小学校

同 汐見台小学校

(2) 中学校

茅ヶ崎市立松 林中学校

同 松 浪中学校

同 鶴が台中学校

同 浜須賀中学校

同 中 島中学校

同 円 蔵中学校

3 監査の期間

令和5年10月13日から令和6年2月9日まで

4 監査を行った監査委員

監査委員 森 誠一

同 成田 博隆

同 伊藤 素明

5 監査の方法

この監査は、令和4年度の再配当予算の執行及び令和5年度における所管の業務が適正・効率的に執行、管理されているかどうかを主眼として抽出により実施しました。

6 監査の対象項目

- (1) 再配当予算の執行に関する事務
- (2) 薬品の管理に関する事務
- (3) 消耗品の管理に関する事務
- (4) 備品の管理に関する事務
- (5) 施設の管理に関する事務

※(2)(3)(4)(5)においては、茅ヶ崎小学校、西浜小学校、小出小学校、梅田小学校、香川小学校、松林中学校、松浪中学校、鶴が台中学校において実施しました。

7 監査の結果

今年度対象となった小学校と中学校における定期監査の結果、再配当予算の執行及び薬品の管理、消耗品の管理、備品の管理、施設の管理は、おおむね適正に行われていましたが、事務処理及び所管業務の適正化に向けてより一層の努力をしてください。

8 各学校の監査結果

(1) 小学校

ア 茅ヶ崎小学校

- (ア) 学校管理費（施設整備補修費）の修繕料で令和4年11月17日に起票された支出負担行為書起票番号7に添付されている見積書は、代表者の役職名及び氏名が記載されていませんでした。
- (イ) 劇物指定薬品を保管する薬品庫に「劇物」の表示がありませんでした。
- (ウ) キュービクルの鍵が開きませんでした。

イ 西浜小学校

リクライニング式長イス（類別11、備品番号132、令和5年3月16日購入）は、備品台帳が作成されておらず、備品整理票も貼付されていませんでした。

ウ 小出小学校

- (ア) メタノール（500ml ガラス瓶）を保管する薬品庫に「劇物」及び「危険物」の表示がありませんでした。
- (イ) 1元両袖デスク型放送設備（類別13、備品番号267、平成10年3月9日購入）は、備品整理票が貼付されていませんでした。

エ 梅田小学校

- (ア) 学校管理費（一般管理経費）の燃料費で令和4年7月21日に起票された支出負担行為書起票番号5は、支出負担行為書（更正伝票）の首標金額が記載されていませんでした。
- (イ) 学校管理費〔新型コロナウイルス感染症対策事業費（繰越分）〕の消耗品費で令和4年7月6日に起票された支出負担行為書起票番号14は、予定価格が10万円以上ですが、2者以上から見積書を徴取していませんでした。
- (ウ) 学校管理費（健康管理経費）の消耗品費で令和4年6月1日に起票された支出負担行為書起票番号2は、定期刊行物の対価を前金払いで支出すべきところ通常払いにより支出されていました。また、全ての商品が納品される前に、支出負担行為書の納品日及び検収日が記入されていませんでした。
- (エ) 低鉄棒（4連）及び屋外肋木は、使用禁止措置がされていませんでした。
- (オ) プールの受水槽のフェンスに鍵が設置されていませんでした。

オ 香川小学校

- (ア) 学校管理費（健康管理経費）の消耗品費で令和5年1月19日に起票された支出負担行為書起票番号24及び令和5年3月24日に起票された支出負担行為書起票番号28に添付されている見積書は、代表者印とは異なる印鑑が訂正印として用いられていました。
この事項については、適切な措置を講じてください。
- (イ) 学校給食管理費（学校給食管理運営費）の消耗品費で令和4年4月11日に起票された支出負担行為書起票番号3に添付されている見積書は、日付が記載されていませんでした。
この事項については、適切な措置を講じてください。

(り) 学校給食管理費（学校給食管理運営費）の消耗品費で令和5年2月1日に起票された支出負担行為書起票番号13は、支出負担行為書の金額の根拠となる見積書の日付が令和5年2月8日となっていました。

この事項については、適切な措置を講じてください。

カ 柳島小学校

教育振興費（総合的な学習関係経費）の消耗品費で令和4年11月29日に起票された支出負担行為書起票番号18に添付されている見積書は、代表者の役職名及び氏名が記載されていませんでした。

キ 田蔵小学校

学校管理費（新型コロナウイルス感染症対策事業費）の消耗品費で令和5年2月15日に起票された支出負担行為書起票番号6は、支出負担行為書（控）の検収日に月日が記入されていませんでした。

ク 東海岸小学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

ケ 緑が浜小学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

コ 汐見台小学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

(2) 中学校

ア 松林中学校

(ア) 学校管理費（一般管理経費）の消耗品費で令和4年5月17日に起票された支出負担行為書起票番号27に添付されている見積書は、首標金額に¥マークが記載されていませんでした。

(イ) チューバ（類別8、備品番号234、平成8年9月6日購入）は、備品整理票が貼付されていませんでした。

(ウ) バasketゴール（移動式）は、使用禁止措置がされていませんでした。

イ 松浪中学校

再配当予算の執行及び薬品の管理、消耗品の管理、備品の管理、施設の管理は、おおむね適正に行われていました。

ウ 鶴が台中学校

(ア) 学校管理費（一般管理経費）の消耗品費で令和4年4月25日に起票された支出負担行為書起票番号22は、支出負担行為の金額の根拠となる見積書の日付が令和4年5月9日となっていました。

(イ) 55インチワイド液晶ディスプレイ（移動式ディスプレイスタンド付）（類別15、備品番号253、令和4年8月30日購入）は、備品整理票が貼付されていませんでした。

エ 浜須賀中学校

学校管理費（一般管理経費）の手数料で令和5年2月21日に起票された支出負担行為書起票番号5及び令和5年3月3日に起票された支出負担行為書起票番号6に添付されている見積書は、代表者の役職名及び氏名が記載されていませんでした。

オ 中島中学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

カ 円蔵中学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。