茅ヶ崎市監査委員告示第3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項の規定に基づき財務監査（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別紙のとおり公表します。

令和4年2月18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 監査等の対象

(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 監査等の着眼点

本監査は、別に定める「財務監査（学校）の着眼点」により実施しました。

4 監査等の実施内容（監査の対象項目）

この監査は、令和2年度の再配当予算の執行及び令和3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。

なお、薬品の管理に関する事務、消耗品の管理に関する事務、備品の管理に関する事務、施設の管理に関する事務の監査は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大状況に鑑みて中止しました。

5 監査等の日程

令和4年2月10日（木）

6 監査等の結果

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、再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。各学校の監査結果は次のとおりです。

(1) 小学校

ア 茅ヶ崎小学校

学校管理費の消耗品費で令和2年4月3日に起票された支出負担行為書起票番号3の「抗菌・防臭・防カビマット 管理用」は、支出負担行為書に検収日の記入がされていませんでした。

イ 西浜小学校

学校管理費の消耗品費で令和2年11月9日に起票された支出負担行為書起票番号88の「リソーインク・マスター 印刷用」は、支出負担行為書の検収日が納品日と異なった日付で記入されていました。

ウ 小出小学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

エ 梅田小学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

オ 香川小学校

(ア) 学校管理費の修繕料で令和3年3月1日に起票された支出負担行為書起票番号11の「ブラインド全取替 PCルーム用」は、支出負担行為書の金額根拠となる見積書の日付が令和3年3月31日となっていました。

(イ) 教育振興費の消耗品費で令和3年2月25日に起票された支出負担行為書起票番号24に添付されている「カバーテープ 教科用」の見積書には、日付が記載されていませんでした。

カ 柳島小学校

学校管理費の燃料費で令和2年10月31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「10月分プロパンガス料」の請求書(検針票)の額と支出負担行為書の額が異なっていました。

キ 円蔵小学校

教育振興費の消耗品費で令和2年8月3日に起票された支出負担行為書起票番号17の「ブルーレイプレーヤー 特別支援学級用」及び学校給食管理費の消耗品費で令和3年2月18日に起票された支出負担行為書起票番号14の「給食用消耗品 14」は、契約の相手方とは異なる業者で支出負担行為書が起票されていました。

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

(ア) 学校管理費の修繕料で令和3年2月10日に起票された支出負担行為書起票番号5の「シュレッダー修理 管理用」、2月19日に起票された起票番号7の「拡大機修理 事務用」、手数料で2月22日に起票された起票番号1の「ピアノ移動 教科用」及び起票番号2の「ピアノ調律 教科用」、2月26日に起票された起票番号3の「ピアノ移動 教科用」、備品購入費で2月19日に起票された起票番号1の「シュレッダー 事務用」は、見積書の添付がありませんでした。

(イ) 学校給食管理費の消耗品費で令和2年7月13日に起票された支出負担行為書起票番号5の「給食用消耗品 5」は、請求書の額と支出負担行為書の額が異なっていました。

(2) 中学校

ア 松林中学校

(ア) 学校管理費の消耗品費で令和3年2月19日に起票された支出負担行為書起票番号112に添付されている「教務必携 外 事務用」の見積書には、首標金額が記載されていませんでした。

(イ) 学校管理費の修繕料で令和3年2月16日に起票された支出負担行為書起票番号10に添付されている「洗濯機修理 管理用」の見積書には、日付が正しく記載されていませんでした。

イ 松浪中学校

学校管理費の印刷製本費で令和2年5月1日に起票された支出負担行為書起票番号1に添付されている「学校要覧 管理用」の見積書には、代表者の役職名及び氏名が記載されていませんでした。

ウ 鶴が台中学校

(ア) 学校管理費の消耗品費で令和2年10月27日に起票された支出負担行為書起票番号97の「ゼロックスV-Paper 事務及び教科用」は、契約の相手方とは異なる業者で支出負担行為書が起票されていました。

(イ) 学校管理費の消耗品費で令和3年2月8日に起票された支出負担行為書起票番号25の「学校保健総合管理ソフトえがお4 保健ソフト用」は、支出負担行為書に検収日の記入がされていませんでした。

エ 浜須賀中学校

再配当予算の執行は、おおむね適正に行われていました。

オ 中島中学校

学校管理費の消耗品費で令和2年12月8日に起票された支出負担行為書起票番号78の「白画用紙 事務用」は、支出負担行為書の納品日及び検収日に、納品書と異なった日付が記入されていました。

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。