

学校財務事務監査の公表

令和4年度9月実施分

学校名	五十嵐小	五十嵐中	内野小・内野中 希望が丘分校	丸山小	曾野木小	両川小	亀田中	万代高校	上山小	万代長嶺小	南万代小	牡丹山小	竹尾小	木戸中	沼垂幼
監査実施日	9月6日	9月6日	9月6日	9月13日	9月13日	9月13日	9月13日	9月14日	9月21日	9月21日	9月21日	9月27日	9月27日	9月27日	9月28日
事務管理 体制の 徹底	予算・決算の管理	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	年間執行計画の策定	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	年間執行状況の把握	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	△
	予算執行の手続き(業者選定・発注等)	○	○	○	○	○	△	○	○	○	○	○	△	○	△
	検収体制	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	適正な支払処理	○	○	○	○	○	○	○	△	○	○	○	○	○	○
監査・ 研修	校内監査体制の強化	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	校内研修の実施	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
備 品 等 の 管 理	備品・施設等の管理	○	○	○	○	○	○	○	△	○	○	△	○	○	△
	適正な寄附採納	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○

「○」・・・概ねすべての項目が、適正であった。

「△」・・・指摘事項が1～2あった。

「▲」・・・3つ以上の指摘事項があった。

監査の結果

学校監査は市内の市立小・中・高等学校、市立幼稚園、特別支援学校を対象に実施します。学校財務の健全化に関する事項を中心に、書類審査(令和3年度～令和4年度分)を行いました。

令和4年9月の監査で指摘した主な事項は、以下のとおりでした。

●年間執行状況の把握

・年間執行状況表が所定のファイルに綴られていなかった。

●適正な支払処理

・法律に定める契約書を作成しない場合の支払期限が守られていなかった。

●備品・施設等の管理

・備品の登録漏れがあった。

・切手管理で不適切な処理があった。

●予算執行の手続き(業者選定・発注等)

・同日もしくは同時期に、同一業者に5万円未満に分割して発注を行っていた。

・見積合わせを行わずに発注しているものがあった。

・見積合わせの方法が不適切なものがあった。

・見積合わせ書類の中で紛失したものがあった。