

令和元年度定期監査及び行政監査報告書  
[学校・保育園・幼稚園]

小 城 市 監 査 委 員

小城市監査委員告示第1号

令和元年度定期監査及び行政監査の結果報告について

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により定期監査及び行政監査を実施しましたので、同条第9項の規定により、監査の結果に関する報告を公表します。

令和元年9月6日

小城市監査委員 古川 吉光

小城市監査委員 西 正博

## 第1 監査の概要

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定により定期監査を実施したが、その状況は次のとおりである。

### 1 監査の方法

財務事務が法令等に適合し正確に行われているか、また、組織及び運営が合理的であるかという観点から、提出された資料及び帳簿の全部又は一部を抽出し監査するとともに、関係職員に説明を求めた。また、必要に応じ現地に赴き、帳簿や資産の監査を行い、前回監査での指摘事項等の改善状況についても調査した。

### 2 監査対象、監査実施日及び監査対象期間

監 査 対 象	監査実施日	監査対象期間	
教 育 委 員 会	晴田幼稚園	令和元年5月22日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	三日月幼稚園	令和元年5月22日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	砥川保育園	令和元年5月24日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	三里保育園	令和元年5月24日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	小城保育園	令和元年5月24日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	芦刈小学校	令和元年8月19日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	芦刈中学校	令和元年8月19日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	桜岡小学校	令和元年8月20日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	小城中学校	令和元年8月20日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	晴田小学校	令和元年8月21日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	岩松小学校	令和元年8月21日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	牛津小学校	令和元年8月22日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	三日月小学校	令和元年8月22日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	三日月中学校	令和元年8月22日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	三里小学校	令和元年8月23日	平成30年4月1日～平成31年3月31日
	砥川小学校	令和元年8月23日	平成30年4月1日～平成31年3月31日

### 3 監査の着眼点

平成 30 年 4 月から平成 31 年 3 月までの全部又は一部の次の事項について重点的に監査を実施した。

- (1) 予算議決の趣旨に沿って、適切に執行されているか。
- (2) 関係法令等に従い適正に処理されているか。
- (3) 運営の合理化に努めているか。

## 第 2 監査の結果

### 1 指摘事項等の件数

(単位：件)

区 分	服 務	委託契約	工事請負契約	補助金	財産管理	その他	計
重要な指摘事項							
検討を求める事項							
注意を求める事項		1				2	3
合 計		1				2	3

### 2 監査結果報告

各機関の財務に関する事務の執行、事務の管理及び経営に係る事業の管理について監査を行った結果、留意すべき軽微な事項は見られたが、おおむね法令等に適合した執行及び管理が行われていた。

今後も法令等に適合し、正確で、事業の合理的な執行がなされるよう以下の事項を注意されたい。

- (1) 小城市内学校施設開放に関する事務取扱要領に基づき、学校施設利用申請許可事務を正確に処理されたい。
- (2) 小城市業務委託契約書第 7 条第 3 項に基づき、契約をしている場合、受託者は、業務の一部を第三者に委任し、又は請け負わせようとするときは、あらかじめ、委託者の承認を得なければならないため、報告を受けられたい。
- (3) 小城市財務規則（以下「規則」という。）第 99 条ただし書きに基づき、1 者以上の見積を徴する場合、仕様書と同等の見積書を徴し、地方自治法施行令第 167 条の 2 第 1 項第 1 号により少額随意契約をする場合は、契約の公正性、経済性、適正履行の確保を明確にするため、起工伺いに条文により少額随意契約をしたためと理由を記載されたい。
- (4) 規則第 99 条により、2 者以上の見積を徴する場合、同等内容の見積書を徴しなければならないため、仕様書を作成し、規則第 98 条により予定価格を定め、起工伺いをされたい。  
ただし、規則第 98 条の 2 により予定価格を省略する場合は、起工伺いに条文により予定価格の省略をする旨を記載されたい。
- (5) 規則第 106 条第 3 項第 4 号、第 4 項に基づき、契約の履行状況を定期又は随時に小城市事務決裁規定により報告されたい。
- (6) 小城市文書取扱規程第 18 条、第 25 条、第 27 条に基づき、事務処理をされたい。

(7) 切手受払簿の事務処理を徹底されたい。

監査の際に見受けられた事務処理上留意すべき軽微な事項については、各学校事務官に改善又は検討を要請したので記述を省略した。

また、以上の結果を書面で各執行機関の部長等に対して、当該事項に対する事務処理の徹底をお願いした。

【別 添】

《 保 育 幼 稚 園 課 》

令和元年度 定期監査におけるその他指摘事項・検討事項

【その他の指摘事項・検討事項】

監査対象課等	晴田幼稚園
監査執行年月日	令和元年5月22日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	<ul style="list-style-type: none"><li>・サッカーゴールに備品シールが貼られていない。 (外での保管のため剥がれていた。)</li><li>・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。</li></ul>

監査対象課等	三日月幼稚園
監査執行年月日	令和元年5月22日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	<ul style="list-style-type: none"><li>・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。</li></ul>

監査対象課等	砥川保育園
監査執行年月日	令和元年5月24日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	<ul style="list-style-type: none"><li>・収納庫に備品シールが貼られていない。</li><li>・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。</li></ul>

監査対象課等	三里保育園
監査執行年月日	令和元年5月24日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	<ul style="list-style-type: none"> <li>・大太鼓に備品シールが貼られていない。</li> <li>・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。</li> </ul>

監査対象課等	小城保育園
監査執行年月日	令和元年5月24日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	<ul style="list-style-type: none"> <li>・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。</li> </ul>

【別 添】

《 教 育 総 務 課 》

令和元年度 定期監査におけるその他指摘事項・検討事項

【その他の指摘事項・検討事項】

監査対象課等	芦刈小学校・芦刈中学校
監査執行年月日	令和元年8月19日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	注意を求める事項 ・小城市体育協会加入団体の照明使用料の減免がされていた。 ・受託者の報告の一部がなかった。

監査対象課等	桜岡小学校
監査執行年月日	令和元年8月20日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・小城市財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	小城中学校
監査執行年月日	令和元年8月20日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・ポータブルスロープに備品シールが貼られていない。 ・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	晴田小学校
監査執行年月日	令和元年8月21日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	岩松小学校
監査執行年月日	令和元年8月21日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	牛津小学校
監査執行年月日	令和元年8月22日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	注意を求める事項 ・小城市外団体の学校施設利用使用料を小城市内団体の使用料で計算していた。

監査対象課等	三日月小学校
監査執行年月日	令和元年8月22日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	三日月中学校
監査執行年月日	令和元年8月22日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・ 西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	三里小学校
監査執行年月日	令和元年8月23日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・ 西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・5色綱引きロープに備品シールが貼られていない。 (ケースに貼りつけ可能) ・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。

監査対象課等	砥川小学校
監査執行年月日	令和元年8月23日
監査執行者	監査委員 古川 吉光 ・ 西 正博
監査の結果 (その他指摘事項) (検討を要する事項)	・財務等に関する事務の執行については、留意すべき軽微な事項はあるが、おおむね適正に処理されていた。