

今 治 市 長 徳 永 繁 樹 様
今 治 市 議 会 議 長 藤 原 秀 博 様
今 治 市 教 育 委 員 会 教 育 長 小 澤 和 樹 様

今治市監査委員 木 原 盛 展
同 渡 部 豊

監査結果の報告の提出について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づく令和 6 年度の定期監査を、今治市監査基準に準拠して実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により次のとおり提出する。

- 1 監査の種類 定期監査
- 2 監査の対象 出先機関等

区 分	対 象 機 関
支 所	朝倉、上浦、大三島
保 育 所	富田、桜井、九和
地 域 教 育 課	朝倉、宮窪
小 学 校	桜井、富田、朝倉、菊間、宮窪、伯方
中 学 校	日吉、南
公 民 館	日吉、近見、鳥生、桜井、国分

- 3 監査の期間 令和 6 年 9 月 25 日～令和 6 年 11 月 26 日

- 4 監査の着眼点及び主な実施内容

監査当日（予算執行状況については令和 5 年度を含む）における監査の対象となった出先機関等主管の事務、施設、物品及び公金の管理等が、法令に適合し、正確で、最小の経費で最大の効果を挙げるように行われているか等を着眼点とし、関係諸帳簿、書類及び支払証拠書類等の提出を求めるとともに、関係職員から説明を聴取するなどして監査を実施した。

5 監査の結果

監査を実施した結果、おおむね適正に処理されていたが、特に個別に改善を要する事項は次のとおりである。

なお、監査時に気付いた軽易な事項については、その都度口頭で指摘し、改善・検討を必要とする問題等について積極的に対処されるよう指示した。

【朝倉支所】

(指摘)

- 1 朝倉支所住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体について、以下の事例が見受けられた。

- ① 通帳と印鑑の保管を担当者1人で行っていたものがあったので、それぞれ別の職員が保管するようにされたい。
- ② 長期の立替払いが見受けられたもの、精算を複数件まとめて行っているように見受けられたものがあったので、適正に事務処理されたい。

(意見)

- 1 電気設備保安管理業務に係る点検報告書に要改善事項があるものについては、機器の状態を確認のうえ、交換するかどうかの判断内容を記録として残されたい。
- 2 朝倉支所住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体について、以下の事例が見受けられた。
 - ① 現金出納簿を作成していないものが一部あったので、金銭収納の状況が分かるよう、現金出納簿の作成を検討されたい。
 - ② 住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体については、その経理事務を当該団体に戻すよう検討されたい。

【上浦支所】

(指摘)

- 1 農道維持修繕において、一括して発注が可能であると思われる事例が見受けられたので、分割する合理的な理由がなければ一括して発注されたい。
- 2 上浦支所住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体について、以下の事例が見受けられた。
 - ① 立替払いとなったものについて、立替払いをした者が領収書等で確認できなかったもので、適正に事務処理されたい。
 - ② 支出の意思決定書類に最終決定者の押印が無かったものがあったので、適正に事務処理されたい。

(意見)

- 1 電気工作物保安管理業務に係る点検報告書に機器更新推奨があるものについては、交換するか

どうかの判断内容を記録として残されたい。

- 2 上浦支所住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体については、その経理事務を当該団体に戻すよう検討されたい。

【大三島支所】

(指摘)

- 1 避難訓練等の回数が不足しているので、適切に実施されたい。
- 2 大三島支所住民サービス課で通帳を保管し、経理事務をしている団体について、以下の事例が見受けられた。
 - ① 通帳と印鑑の両方を同一の場所で保管し、さらに、それらが複数の職員で管理されていたので、通帳と印鑑は分けて保管し、1人の職員が通帳と印鑑の両方を取り扱うことがないよう、適切に対応されたい。
 - ② 長期の立替払いが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

(意見)

- 1 電気設備保安管理業務に係る点検報告書に機器更新推奨報告があるものについては、機器の状態を確認のうえ、交換するかどうかの判断内容を記録として残されたい。
- 2 大三島支所住民サービス課で通帳と印鑑を保管し、経理事務をしている団体については、その経理事務を当該団体に戻すよう検討されたい。

【富田保育所】

(指摘)

- 1 保管庫残金確認簿について、確認が不十分なものが見受けられたので、確認を徹底されたい。

【桜井保育所】

(意見)

- 1 厨房機器点検において、留意事項が報告書に記載されているものについて、使用の継続に対する判断の記録を残されたい。

【九和保育所】

(指摘)

- 1 保管庫残金確認簿の確認者に、休暇者が確認印を押印している日があったので、今後は適正に処理されたい。
- 2 給食材料について、注文書兼検収表に記載がないものがあったので、適切に記載されたい。また、給食材料納品書の検収欄に押印がなかったので、都度確認印を押印されたい。

(意見)

- 1 遊具安全点検において、総合判定が C の遊具であっても、保育幼稚園課や保育所において再

点検の上、使用を継続しているが、修繕を行うかどうかについての判断を含め、文書にて記録を残されたい。

- 2 厨房機器点検において、留意事項が報告書に記載されているものについて、使用の継続に対する判断の記録を残されたい。

【こども未来部 こども未来政策局 保育幼稚園課】 保育所等主管部課
(意見)

- 1 遊具安全点検において、総合判定が C の遊具であっても、保育幼稚園課や保育所において再点検の上、使用を継続しているが、修繕を行うかどうかについての判断を含め、文書にて記録を残されたい。
- 2 厨房機器点検において、留意事項が報告書に記載されているものについて、使用の継続に対する判断の記録を残されたい。

【朝倉地域教育課】
(指摘)

- 1 図書の管理について、未返却図書の管理等が十分ではなかったので、適切に行われたい。
(意見)
- 1 電気設備保安全管理業務に係る点検報告書に要改善事項があるものについては、機器の状態を確認のうえ、交換するかどうかの判断内容を記録として残されたい。
- 2 朝倉地域教育課で通帳を保管し、経理事務をしている団体については、その経理事務を当該団体に戻すよう検討されたい。

【宮窪地域教育課】
(指摘)

- 1 防火対象物点検報告書に記載された不備について、改善するようにされたい。
(意見)
- 1 空調設備点検報告書に不良箇所が複数ある。聞き取りでは優先順位をつけて修繕するとのことであるが、そのとおり計画的に修繕を実施されたい。

【桜井小学校】
(指摘)

- 1 図書の貸出について、長期末返却者が見受けられたので、返却を求め、貸出期間内に返却するよう指導されたい。
- 2 図書原簿の一部が綴られていなかったので、確認のうえ書類を整理されたい。
- 3 補助事業において、長期の立替払いが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

【富田小学校】

(指摘)

- 1 補助事業において、支出の伝票が作成されていなかったもので、適正に事務処理されたい。また、長期の立替払いが見受けられたので、速やかに事務処理されたい。
- 2 特別支援就学奨励費において、決裁日の記載漏れや、請求書・納品書の日付の記載漏れが見受けられたので、適正に事務処理されたい。また、請求から支出伺いの作成まで、時間がかかっているものが見受けられたので、速やかに精算されたい。
- 3 図書の貸し出しにおいて長期未返却者が見受けられたので、貸出期間内に返却するよう指導されたい。
- 4 薬品使用管理簿で管理している薬品について、払い出し等の記録の整備が十分でなく、薬品の残量が正確に記載されていなかったもので、今後は適正に管理されたい。

【朝倉小学校】

(指摘)

- 1 補助事業において、以下の事例が見受けられた。
 - ① 会計簿が備えられていなかったもので、備えられたい。
 - ② 購入伺いの起案日が、納入日より後のものがあつたので、適切に処理されたい。
 - ③ 購入伺いが、交付決定の日より前になっているものが見受けられたので、適切に処理されたい。
 - ④ 支出入の伝票が作成されていなかったもので、今後は作成するようにされたい。

【菊間小学校】

(指摘)

- 1 薬品管理簿の摘要欄に、購入による受け入れや授業での払い出しがあつた際の記載が現有確認と記載していたものがあつたので、正しい内容で記載するようにされたい。

【宮窪小学校】

(指摘)

- 1 補助事業において、長期の立替払いが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

【伯方小学校】

(指摘)

- 1 薬品の受払簿について、薬品の残量の記載方法が適切でなかったもので、今後は適切に記載されたい。
- 2 補助事業において、以下の事例が見受けられた。
 - ① 領収書の宛名を正確に記載されていないものがあつたので、適正に事務処理されたい。

- ② 業者からの請求から支払いまで1か月以上要していたものがあつたので、適正に事務処理されたい。
- ③ 支出入の伝票が作成されていなかったなので、適正に事務処理されたい。

【日吉中学校】

(指摘)

- 1 郵券は鍵のかかる場所で保管されたい。
- 2 補助事業において、以下の事例が見受けられた。
 - ① 支出入の伝票が作成されていなかったなので、適正に事務処理されたい。
 - ② 請求者が金額を訂正している請求書があつたので、今後は適正に事務処理されたい。

【南中学校】

(指摘)

- 1 プールの入口が未施錠であつたので、使用しない時は施錠を徹底されたい。
- 2 日本スポーツ振興センター掛金の保護者返還分の領収書に日付のないものが散見されたので、保護者から領収書を徴求する際には必ず日付を記載してもらうよう徹底されたい。
- 3 就学奨励扶助費において、請求書や領収書に日付が記載されていないものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

【教育委員会事務局 教育政策局 教育大綱推進課】 小中学校主管部課

(指摘)

- 1 消防設備等点検結果報告において、8月時の点検の不備事項2件が、12月時の点検においても改善がなされていなかった。口頭では対応がなされていたようであるが、記録なしのため、適切に処理されたい。

(意見)

- 1 電気設備保安管理業務に係る点検報告書に機器交換推奨報告があるものについては、機器の状態を確認のうえ、交換するかどうかの判断内容を記録として残しているが、いつ、誰が判断したのかが分かるようにされたい。

【日吉公民館】

(指摘)

- 1 公民館使用中止に係る手続きに不備があつたので、適切に事務処理されたい。
- 2 分任出納員印は、施錠できる所で保管されたい。
- 3 貸出図書の長期未返却が見受けられたので、返却を求め、貸出期間中に返却するよう指導されたい。

【近見公民館】

(指摘)

- 1 貸出図書の長期未返却が見受けられたので、返却を求め、貸出期間中に返却するよう指導されたい。
- 2 避難訓練（通報訓練）の回数が不足していたので、実施されたい。
- 3 通帳と印鑑の保管場所を一緒にしていたので、それぞれ別の場所、別の職員が保管するようにされたい。

【鳥生公民館】

(指摘)

- 1 通帳と印鑑の保管場所を一緒にしていたものが一部見受けられたので、それぞれ別の場所、別の職員が保管するようにされたい。

(意見)

- 1 鳥生公民館で通帳を保管し、経理事務をしている団体については、その経理事務を当該団体に戻すよう検討されたい。

【桜井公民館】

(指摘)

- 1 貸出図書の長期未返却が見受けられたので、返却を求め、貸出期間中に返却するよう指導されたい。

【国分公民館】

(指摘)

- 1 図書の管理について、未返却図書の管理等が十分ではなかったので、適切に行われたい。また、長期未返却者が確認された場合は、返却を求め、貸出期間内に返却するよう指導されたい。

【教育委員会事務局 教育政策局 生涯学習課（中央公民館）】 公民館主管部課

(意見)

- 1 電気設備保安管理業務に係る点検報告書に機器更新推奨報告があるものについては、機器の状態を確認のうえ、交換するかどうかの判断内容を記録として残されたい。