

学 校 教 育 部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>伊 藤 智 清 三 好 徹 石 井 勇 鈴 木 大 介</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定 期 監 査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成30年3月2日～平成30年4月25日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>学校教育部 学務課・指導課・保健体育課・教育研究所・市立高等学校・ 東部小学校・東松戸小学校・第三中学校・古ヶ崎中学校</p>
<p>監査の方法</p>	<p>監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに、関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ○重点項目 学務課 : なし 指導課 : 平成29年度松戸市立小学校知能検査業務委託料について 保健体育課 : 松戸市立河原塚中学校給食室改修工事に伴う設計委託料について 教育研究所 : スクールソーシャルワーカー賃金について 市立高等学校 : 入学学力検査料について 東部小学校 : 小・中学校の施設・設備、備品・図書等の管理について(各校共通) 東松戸小学校 第三中学校 古ヶ崎中学校</p>

学務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹・・・5人

計 12人

専門監

管理主事

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	8,365,000	11,748,000	0	11,748,000
県支出金	県補助金	190,000	0	0	0
計		8,555,000	11,748,000	0	11,748,000

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	3,178,799	2,748,208	86.45	430,591
	小学校費	121,205,000	86,582,739	71.43	34,622,261
	中学校費	128,936,000	113,547,389	88.06	15,388,611
計		253,319,799	202,878,336	80.09	50,441,463

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

指導課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐4人 …… 主幹 …… 9人 計 15人

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	1,282,000	784,000	0	784,000
県支出金	委託金	760,000	208,000	208,000	0
計		2,042,000	992,000	208,000	784,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	209,801,000	146,545,113	69.85	63,255,887
	小学校費	8,636,000	7,026,018	81.36	1,609,982
	中学校費	6,000,000	4,611,492	76.86	1,388,508
計		224,437,000	158,182,623	70.48	66,254,377

3 重点項目

平成29年度松戸市立小学校知能検査業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

日本語指導支援スタッフの勤務時間について

松戸市立学校に勤務する非常勤職員等就業規則第9条別表第2に規定する始業時刻と終業時刻が守られていなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

「松戸市立学校に勤務する非常勤職員等就業規則」に則った適正な勤務を行うよう今年度当初に副校長・教頭会議で通知し改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

学校司書の勤務時間について

松戸市学校司書の業務に規定する勤務時間が守られていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

「松戸市立学校に勤務する非常勤職員等就業規則」に則った適正な勤務を行うよう今年度当初に副校長・教頭会議で通知し改善した。

「改善確認済」

保健体育課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐3人 …………… 7人

専門監

学校給食担当室 …………… 4人

計 16人

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
分担金及び負担金	負担金	円 16,203,000	円 16,824,920	円 16,824,920	円 0
国庫支出金	国庫補助金	48,000	48,000	0	48,000
計		16,251,000	16,872,920	16,824,920	48,000

一般会計 歳入

(学校給食担当室) (繰越明許費)

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
国庫支出金	国庫補助金	円 23,496,000	円 23,496,000	円 0	円 23,496,000

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
教育費	保健体育費	円 304,013,000	円 210,509,879	% 69.24	円 93,503,121

一般会計 歳出

(学校給食担当室)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
教育費	保健体育費	円 1,524,071,261	円 1,326,604,595	% 87.04	円 197,466,666

一般会計 歳出

(学校給食担当室) (繰越明許費)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
教育費	小学校費	円 185,000,000	円 159,885,360	% 86.42	円 25,114,640

3 重点項目

松戸市立河原塚中学校給食室改修工事に伴う設計委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(要望・検討事項)

松戸市学校保健会補助金について

交付申請書に添付した年間収支予算書の前年度繰越金額が補助金額を上回っていた。補助金額の妥当性について検討するよう要望する。

5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

指導力向上研修業務委託について

予定価格を設定していなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

平成29年度より予定価格を設定して契約事務を実施し改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市小学校給食調理業務委託(その3)について

松戸市小学校給食調理業務委託(その12)について

松戸市中学校給食調理業務委託(その1)について

松戸市中学校給食調理業務委託(その2)について

松戸市中学校給食調理業務委託(その5)について

松戸市中学校給食調理業務委託(その6)について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出に遅れが生じていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

委託業者には、履行保証保険証券の納付を継続的に指導することで改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

小学校給食備品点検委託(その1)について

松戸市小学校給食調理業務委託(その5)について

設計金額と予定価格が一致していなかった。

今後は、設計金額に基づいた予定価格とするよう要望する。

(措置報告の概要)

設計金額と予定価格が一致するよう確認を徹底することで改善した。

また、設計金額と予定価格が一致しないことがないよう、契約課へ依頼を行ったことで改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市学校保健会補助金について

交付申請書に添付した年間収支予算書の前年度繰越金額が補助金額を上回っていた。補助金額の妥当性について検討するよう要望する。

(措置報告の概要)

補助金の額の見直し及び繰越金の使用方法について、引き続き学校保健会役員等と検討を行っており、5月下旬に行われる新年度の総会に諮る予定である。

教育研究所

1 職員の配置状況

所 長 …… 所長補佐2人 …… 主 幹 …… …… 7人

計 11人

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	委託金	1,734,000	0	0	0

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	426,018,000	317,061,908	74.42	108,956,092

3 重点項目

スクールソーシャルワーカー賃金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 支給金額の算定基準について

ウ 金額積算の根拠について

エ 支払方法について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

スクールソーシャルワーカーの賃金について

臨時職員等取扱要綱第8条第3項に規定する割増賃金が支給されていなかった。

今後は、要綱に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

スクールソーシャルワーカーの勤務時間について
労働基準法第34条に規定する休憩時間が守られていなかった。
今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

看護師の勤務時間について
松戸市立学校に勤務する非常勤職員等就業規則第9条別表第1に規定する始業時刻
及び終業時刻が守られていなかった。
今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

切手の受払について
受払簿は、払出しの際に管理責任者が記録・確認することになっているが、守られてい
なかった。

今後は、郵券類等事務取扱要領に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

郵券類等事務取扱要領に則った適正な事務処理を行うこととした。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

第47回松戸市小・中学校特別支援教育発表会委託について
各校へ配分する事務費について、配分額を超えた領収書が証拠書類として添付され、
不足分は別会計から支出しているものがあつた。

今後は、配分額の範囲内での執行とするよう要望する。

(措置報告の概要)

配分額の範囲内での執行とするよう指導を行った。

「改善確認済」

市立高等学校

1 職員の配置状況

専門監(兼)事務長 …… 事務長補佐 …… 主幹 …… 3人 計 6人
 ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
分担金及び負担金	負担金	1,650,000	1,639,500	1,639,500	0
使用料及び手数料	使用料	131,142,000	130,187,358	97,589,607	32,597,751
	手数料	3,301,000	3,188,950	3,188,950	0
県支出金	委託金	1,343,000	0	0	0
諸収入	雑入	455,000	571,011	547,062	23,949
計		137,891,000	135,586,819	102,965,119	32,621,700

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	高等学校費	163,207,641	133,713,613	81.93	29,494,028

3 重点項目

- 入学学力検査料について
- ア 収納事務について
- イ 領収書の交付について
- ウ 収納金の払い込み、保管について
- エ 調定の時期及び手続きについて

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

前渡資金整理簿について

収支を記載した際に、学校長の決裁を受けていないものがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

前渡資金の支給があった際には必ず所属長の決裁を受けるよう、職員に周知徹底を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

臨時的任用教育職員賃金について

一部の臨時的任用教育職員に対して給与改定に伴う差額を支給していなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

当該未支給分については、平成28年度中に支給を完了した。また、今後は同様の遺漏のないよう職員に周知徹底を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市立松戸高等学校生徒用図書ラベル等貼付業務委託について

財務規則第162条第2項第1号では部分払ができる回数について、契約金額が100万円未満については1回とされているが、契約書には部分払回数を4回と記載していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

平成29年度契約において、契約書の条項を財務規則に則ったものに訂正した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

国際人文科生徒海外研修奨励金について

支給金額を定める要綱等が整備されていなかった。

金額の算定根拠について、要綱等を整備するよう要望する。

(措置報告の概要)

平成29年度に国際人文科生徒海外短期研修奨励金交付基準を整備した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市立松戸高等学校共用自動車運行管理業務等委託について
設計金額と予定価格が一致していなかった。

今後は、設計金額に基づいた予定価格とするよう要望する。

(措置報告の概要)

平成29年度契約において、設計金額に基づいた予定価格を設定した。

「改善確認済」

東部小学校 ・ 東松戸小学校 ・ 第三中学校 ・ 古ヶ崎中学校

1 職員の配置状況

区分	職名	学校名				
		東部小学校	東松戸小学校	第三中学校	古ヶ崎中学校	
県 費 職 員	校長	1	1	1	1	
	副校長	—	—	—	—	
	教頭	1	1	1	1	
	教諭	29	25	25	20	
	助教諭					
	養護教諭	1	1	1	1	
	講師	2	4	2	6	
	産休・育児休業補助教員			2	2	
	学校栄養職員	1			1	
	事務職員	1	1	1	1	
	市 費 職 員	事務職員				
		栄養士		1		
		調理員				
用務員		1	1	1	1	
臨時職員						
非常勤職員		18	5	3	2	
計		55	40	37	36	

2 配当予算の執行状況 (平成30年1月末日現在)

東部小学校

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	396,600	341,573	86.13	55,027
	小学校費	5,739,466	4,786,324	83.39	953,142
	保健体育費	456,883	303,735	66.48	153,148
計		6,592,949	5,431,632	82.39	1,161,317

東松戸小学校

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	249,400	235,694	94.50	13,706
	小学校費	5,551,066	5,116,411	92.17	434,655
	保健体育費	347,142	309,389	89.12	37,753
計		6,147,608	5,661,494	92.09	486,114

第三中学校

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	258,000	245,715	95.24	12,285
	中学校費	6,979,458	5,946,553	85.20	1,032,905
	保健体育費	377,896	293,974	77.79	83,922
計		7,615,354	6,486,242	85.17	1,129,112

古ヶ崎中学校

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	232,200	194,046	83.57	38,154
	中学校費	6,529,823	5,481,493	83.95	1,048,330
	保健体育費	329,889	236,173	71.59	93,716
計		7,091,912	5,911,712	83.36	1,180,200

3 重点項目

小・中学校の施設・設備、備品・図書等の管理について(各校共通)

ア 施設、設備の維持管理に関する事務手続きについて

イ 備品の管理について

ウ 寄附の事務手続きについて

エ 施設改造に伴う事務手続きについて

オ 防災等に関する訓練及び事務手続きについて

カ 外来者に対する警備体制について

キ 毒物・劇物等の管理について

ク 図書の管理について

ケ 郵券類等の管理について

コ タクシー券の管理について

サ 公印の管理について

4 監査の結果

(東部小学校・東松戸小学校・第三中学校・古ヶ崎中学校)

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。