

学 校 教 育 部

監査を実施した 監査委員名	牧 野 英 之 三 好 徹 杉 山 由 祥 飯 箸 公 明
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成28年3月2日～平成28年4月27日
監査の対象課	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・ 矢切小学校・松飛台小学校・殿平賀小学校・ 小金中学校
監査の方法	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。
監査の対象事項	○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 : 松戸市理科観察実験アシスタント賃金に ついて 保健体育課 : 松戸市小学校給食調理業務委託料について 教育研究所 : 学校教育相談員賃金について 市立高等学校 : 市立松戸高等学校借上げバス運行業務委託 料について 矢切小学校・松飛台小学校・殿平賀小学校・小金中学校 : 小・中学校の施設・設備、備品・図書等の 管理について

学務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐4人・・・管理主事2人・・・3人
 学務課付1人 計 12人
 専門監 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	9,688,000	11,881,000	0	11,881,000
県支出金	県補助金	1,378,000	502,660	0	502,660
諸収入	雑入	0	387,600	387,600	0
計		11,066,000	12,771,260	387,600	12,383,660

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	2,857,000	2,485,809	87.01	371,191
	小学校費	104,614,000	76,616,734	73.24	27,997,266
	中学校費	132,624,600	95,570,725	72.06	37,053,875
計		240,095,600	174,673,268	72.75	65,422,332

3 重点項目

なし

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)

松戸市立小学校及び中学校校長会等補助金交付要綱について

前金払はその性質上精算を伴わないものであるが、支払方法を前金払と規定しながら、精算についての規定も設けられていた。同要綱の内容について精査されるよう要望する。

指導課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 …… 主幹 …… 10人 計 15人
 参事補

2 配当予算の執行状況 (平成28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	969,000	1,039,000	28,000	1,011,000
県支出金	委託金	346,000	343,000	343,000	0
寄附金	寄附金	466,000	5,466,000	5,466,000	0
計		1,781,000	6,848,000	5,837,000	1,011,000

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	266,498,500	226,104,139	84.84	40,394,361
	小学校費	7,909,000	7,372,456	93.22	536,544
	中学校費	5,666,000	5,665,644	99.99	356
計		280,073,500	239,142,239	85.39	40,931,261

3 重点項目

松戸市理科観察実験アシスタント賃金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 金額積算の根拠について

ウ 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)

各種全国音楽大会優秀賞受賞記念横断幕作製委託について
予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜き金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市小学校学級診断尺度(Q-U)調査業務委託について
松戸市中学校学級診断尺度(Q-U)調査業務委託について
財務規則第143条第3項第3号の規定では、契約保証金が免除できる契約を請負契約では300万円未満としているが、当該契約において契約金額が300万円以上であるにもかかわらず、免除していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

保健体育課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 …………… 7人

専門監

学校給食担当室 … 課長補佐 … 副栄養士長 … 3人

計 16人

2 配当予算の執行状況 (平成28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	16,559,000	17,170,900	17,170,900	0
国庫支出金	国庫補助金	48,000	60,000	0	60,000
計		16,607,000	17,230,900	17,170,900	60,000

一般会計 歳入 (学校給食担当室)

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
県支出金	県補助金	1,517,000	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	小学校費	7,696,000	6,814,800	88.55	881,200
	保健体育費	286,673,100	199,304,193	69.52	87,368,907
計		294,369,100	206,118,993	70.02	88,250,107

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				
		円	円	%	円
教育費	保健体育費	1,505,640,275	1,292,796,913	85.86	212,843,362

3 重点項目

松戸市小学校給食調理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、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)

市立小中学校児童生徒結核健診精密検査委託について

市立小学校蟻虫卵検査業務契約について

予定価格調書(単価契約)について、消費税及び地方消費税を含まない金額を記載すべきところ、税込みの金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市小学校給食調理業務委託について

人件費の算定は医療職の俸給表を参考に算定しているが、最新の俸給表を参照していなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市小学校給食調理業務委託(その5)について

松戸市小学校給食調理業務委託(その11)について

松戸市中学校給食調理業務委託(その8)について

財務規則第143条第1項に規定する契約保証金の納付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。

(指摘事項)

所管する事務局の準公金について

駅伝大会費用について、大会当日資金の精算残金の返納が遅延しているものがあつた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市小学校給食調理業務委託(その8)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

委託契約を締結し、契約書第4条には監督職員を定め通知する旨の条項があったが、通知をしていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

監督職員を選任し、契約相手方へ通知するよう改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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条の規定に基づいて契約保証金を納付させていたが、同条第1項の規定に反して納付が遅延していた。

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)

契約後直ちに契約保証金を納付するよう契約相手方を指導したが、一部納付遅延が発生した。今後、更に指導を徹底していく。

教育研究所

1 職員の配置状況

所長 … 所長補佐3人 …………… 6人

参事補

計 11人

2 配当予算の執行状況 (平成28年1月末日現在)

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	376,350,000	260,341,034	69.18	116,008,966

3 重点項目

学校教育相談員賃金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 金額積算の根拠について

ウ 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。

(要望・検討事項)

第46回松戸市小・中学校特別支援教育発表会委託について

財務規則第139条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、調書の作成は、契約事務における重要な意思決定行為である。

支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。

市立松戸高等学校

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28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	1,651,000	1,642,500	1,642,500	0
使用料及び手数料	使用料	88,149,000	87,642,086	46,802,635	40,839,451
	手数料	3,301,000	3,034,000	3,034,000	0
国庫支出金	国庫負担金	38,270,000	37,954,818	28,464,000	9,490,818
県支出金	委託金	299,000	0	0	0
諸収入	雑入	929,000	616,038	570,882	45,156
計		132,599,000	130,889,442	80,514,017	50,375,425

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	159,014,475	121,525,891	76.42	37,488,584

3 重点項目

市立松戸高等学校借上げバス運行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、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)

松戸市立松戸高等学校機械警備委託(休日・夜間)(長期継続契約)について監督職員が変更したにもかかわらず、変更通知をしていなかった。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市立松戸高等学校予備校講師派遣による放課後英語講習業務委託について松戸市立松戸高等学校予備校講師派遣による放課後国語講習業務委託について地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により複数見積による随意契約として
いるが、見積金額だけでなく提案内容も勘案し契約をしていた。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

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松戸市立松戸高等学校職員玄関等開閉業務委託(朝・夕)について仕様書は、適正な履行確保の観点から袋綴じ等により契約書と一体とするべきであるが綴じ込まれていなかった。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

平成27年度松戸市立松戸高等学校教師用教科書及び指導書の購入について見積を徴するにあたり、仕様説明日と見積提出日が同日に設定されていた。相手方に負担とならないよう適正な見積期間を設けるよう要望する。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

非常勤講師報酬について

前年度過払い分について調定をしていなかった。

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)

納付書と併せて調定を行い漏れがないよう注意するとともに、速やかに調定を行うよう周知徹底した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

行政財産目的外使用料について

調定していないものがあった。

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)

納付書と併せて調定を行い漏れがないよう注意するとともに、速やかに調定を行うようにした。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市立松戸高等学校消防用設備保守点検委託について

松戸市立松戸高等学校浄化槽維持管理業務委託について

松戸市立松戸高等学校放送用設備修繕について

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

(措置報告の概要)

監督職員及び検査職員の意義及び契約手続き時の留意点について、周知徹底し、適切に当該職員の選任を行った。

「改善確認済」

矢切小学校 ・ 松飛台小学校 ・ 殿平賀小学校 ・ 小金中学校

1 職員の配置状況

区分	学校名		矢切小学校	松飛台小学校	殿平賀小学校	小金中学校	
	職名						
県 費 職 員	校長		人 1	人 1	人 1	人 1	
	副校長		—	—	—	—	
	教頭		1	1	1	1	
	教諭		17	26	20	31	
	助教諭						
	養護教諭		1	1	1	1	
	講師			1	1	5	
	産休・育児休業補助教員		1	3	2	1	
	学校栄養職員						
	事務職員		1	1	1	2	
	市 費 職 員	事務職員					
		栄養士		1	1	1	1
		調理員			5		
		用務員		1	2	1	1
臨時職員							
非常勤講師			2	6	5	7	
計			26	48	34	51	

2 配当予算の執行状況 (平成28年1月末日現在)

矢切小学校

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	163,400	152,772	93.50	10,628
	小学校費	4,383,332	3,960,680	90.36	422,652
	保健体育費	264,508	219,327	82.92	45,181
計		4,811,240	4,332,779	90.06	478,461

松飛台小学校

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	241,633	96.89	7,767
	小学校費	5,208,069	4,672,072	89.71	535,997
	保健体育費	583,181	561,854	96.34	21,327
計		6,040,650	5,475,559	90.65	565,091

殿平賀小学校

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	474,100	469,384	99.01	4,716
	小学校費	4,887,759	4,244,400	86.84	643,359
	保健体育費	261,580	208,035	79.53	53,545
計		5,623,439	4,921,819	87.52	701,620

小金中学校

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	504,800	431,817	85.54	72,983
	中学校費	7,082,919	6,276,159	88.61	806,760
	保健体育費	349,085	219,968	63.01	129,117
計		7,936,804	6,927,944	87.29	1,008,860

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

(松飛台小学校・殿平賀小学校・小金中学校)

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(矢切小学校)

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)

郵券類等受払簿について

払出しを行った際に、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。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(梨香台小学校)

(要望・検討の要旨)

理科実験用劇毒物の管理について

受払台帳の記載漏れがあった。

今後は、重大な事故につながらないよう、複数の職員により点検するなど、チェック体制を強化されるよう要望する。

(措置報告の概要)

理科主任、教頭、校長がそれぞれ点検、確認を行うことで漏れがないように改善した。

「改善確認済」