

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29年3月2日～平成29年4月26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・ 六実小学校・松飛台第二小学校・上本郷第二小学校・ 和名ヶ谷中学校</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 : 事故欠補助教員の賃金(中学校費 学校管理 費)について 指導課 : 小学校英語指導者賃金について 保健体育課 : 指導力向上研修業務委託料について 教育研究所 : 第47回松戸市小・中学校特別支援教育発表 会委託料について 市立高等学校 : 国際人文科生徒海外研修奨励金について 六実小学校 : 小・中学校の施設・設備、備品・図書等の管理 松飛台第二小学校 : について(各校共通) 上本郷第二小学校 和名ヶ谷中学校</p>

学務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹・・・3人

計 11人

専門監 管理主事2人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成29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	8,370,000	11,529,000	0	11,529,000
県支出金	県補助金	575,000	318,460	0	318,460
諸収入	雑入	0	27,000	27,000	0
計		8,945,000	11,874,460	27,000	11,847,460

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	3,013,000	2,645,702	87.81	367,298
	小学校費	93,449,000	72,324,230	77.39	21,124,770
	中学校費	124,401,000	96,403,095	77.49	27,997,905
計		220,863,000	171,373,027	77.59	49,489,973

3 重点項目

事故欠補助教員の賃金(中学校費 学校管理費)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、適正に執行されているものと認められた。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

要綱の精査を行い、交付方法等について改正を行った。

「改善確認済」

指導課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹・・・・・・10人 計 15人

2 配当予算の執行状況 (平成29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	985,000	0	985,000
県支出金	委託金	340,000	339,000	339,000	0
計		1,622,000	1,324,000	339,000	985,000

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	282,358,800	226,798,543	80.32	55,560,257
	小学校費	8,636,000	7,814,929	90.49	821,071
	中学校費	6,000,000	5,829,667	97.16	170,333
計		296,994,800	240,443,139	80.96	56,551,661

3 重点項目

小学校英語指導者賃金について

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)

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。

(指摘事項)

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。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

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し、財務規則に則った適正な事務処理を行った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

財務規則第143条第3項第3号の規定に則り、契約保証金を納付させた。

「改善確認済」

保 健 体 育 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐2人 …………… 7人

専門監

学校給食担当室 … 課長補佐 …………… 4人

計 16人

2 配当予算の執行状況 (平成29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	16,397,000	16,946,320	16,946,320	0
国庫支出金	国庫補助金	48,000	48,000	0	48,000
寄附金	寄附金	138,000	298,944	298,944	0
計		16,583,000	17,293,264	17,245,264	48,000

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
国庫支出金	国庫補助金	23,496,000	23,496,000	0	23,496,000
県支出金	県補助金	511,000	0	0	0
計		24,007,000	23,496,000	0	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				
		円	円	%	円
教育費	保健体育費	290,295,700	204,339,712	70.39	85,955,988

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	小学校費	185,000,000	0	0.00	185,000,000
	保健体育費	1,484,352,304	1,307,750,470	88.10	176,601,834
計		1,669,352,304	1,307,750,470	78.34	361,601,834

3 重点項目

指導力向上研修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)

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。

(指摘事項)

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。

(要望・検討事項)

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。

(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27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

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し契約を行った。

「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。

(措置報告の概要)

最新版の俸給表を参照して人件費の算定を行った。

「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。

(措置報告の概要)

業者へ早期に指導を行い、契約保証金が直ちに納付された。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

全ての出納について、返納がある場合は速やかに返納させた。

「改善確認済」

教育研究所

1 職員の配置状況

所長・・・所長補佐3人・・・主幹・・・・・・ 6人

計 11人

2 配当予算の執行状況 (平成29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	386,402,000	296,486,194	76.73	89,915,806

3 重点項目

第47回松戸市小・中学校特別支援教育発表会委託料について

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)

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。

(要望・検討事項)

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。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

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することとした。

「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2人 …… 2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29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	1,654,000	1,645,500	1,645,500	0
使用料及び手数料	使用料	131,562,000	130,448,286	69,897,391	60,550,895
	手数料	3,301,000	3,031,800	3,031,800	0
県支出金	委託金	963,000	0	0	0
諸収入	雑入	1,009,000	497,082	459,157	37,925
計		138,489,000	135,622,668	75,033,848	60,588,820

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	210,382,205	168,010,617	79.86	42,371,588

3 重点項目

国際人文科生徒海外研修奨励金について

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 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)

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。

(指摘事項)

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。

(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

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。

(要望・検討事項)

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。

(要望・検討事項)

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。

5 平成27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。

(措置報告の概要)

平成28年度は変更通知をするとともに、財務規則に則った適正な事務処理を行うよう職員に周知した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

当該契約については、平成28年度はプロポーザル方式により事業者を選定し、地方自治法施行令第167条の2第1項第2号の規定に基づき契約を締結した。

「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
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。

(措置報告の概要)

平成28年度からは全ての契約について仕様書を契約書に綴じ込み適正な事務処理を行った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成28年度からは全ての契約について適正な見積期間を設けた。

「改善確認済」

六実小学校 ・ 松飛台第二小学校 ・ 上本郷第二小学校 ・ 和名ヶ谷中学校

1 職員の配置状況

区分	学校名				
	職名	六実小学校	松飛台第二小学校	上本郷第二小学校	和名ヶ谷中学校
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	25	19	20	27
	助教諭				
	養護教諭	1		1	1
	講師	1	2	3	5
	産休・育児休業補助教員	2	1		1
	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	1		
調理員			3		
用務員	1	1	1	1	
臨時職員					
非常勤講師	7	5	7	4	
計		41	32	39	43

2 配当予算の執行状況 (平成29年1月末日現在)

六実小学校

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	246,544	98.85	2,856
	小学校費	5,108,444	4,241,087	83.02	867,357
	保健体育費	229,900	146,255	63.62	83,645
計		5,587,744	4,633,886	82.93	953,858

松飛台第二小学校

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	215,000	197,324	91.78	17,676
	小学校費	4,761,490	4,431,044	93.06	330,446
	保健体育費	367,029	355,178	96.77	11,851
計		5,343,519	4,983,546	93.26	359,973

上本郷第二小学校

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	223,600	209,058	93.50	14,542
	小学校費	4,288,982	3,878,526	90.43	410,456
	保健体育費	278,054	230,613	82.94	47,441
計		4,790,636	4,318,197	90.14	472,439

和名ヶ谷中学校

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	411,000	296,646	72.18	114,354
	中学校費	6,518,305	6,091,459	93.45	426,846
	保健体育費	407,467	358,076	87.88	49,391
計		7,336,772	6,746,181	91.95	590,591

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

(六実小学校・松飛台第二小学校・上本郷第二小学校・和名ヶ谷中学校)

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(矢切小学校)

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

決裁漏れを防ぐため、市事務職員に加え、県事務職員の確認を追加し、適正な事務処理をすることとした。

「改善確認済」