

学 校 教 育 部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高 橋 正 剛 三 好 徹 高 橋 伸 之 大 塚 健 児</p>
<p>監査の種類</p>	<p>地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和3年3月1日～令和3年4月23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・教育財務課・ 教育施設課・市立高等学校・大橋小学校・幸谷小学校・ 第五中学校・小金南中学校</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その他所管に係る事務が法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。 監査に当たっては、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 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・その他所管事務の執行 重要物品の管理状況について ○重要リスク項目 契約事務(委託・随意契約)について ア 設計書、仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 契約書の内容について 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</p>

学務課

1 職員の配置状況

課長……課長補佐4人……主幹……6人 計 12人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	11,372,000	16,211,000	0	16,211,000
寄附金	寄附金	0	80,000	80,000	0
計		11,372,000	16,291,000	80,000	16,211,000

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	3,114,000	2,664,186	85.56	449,814
	小学校費	123,910,000	57,485,153	46.39	66,424,847
	中学校費	126,393,229	54,464,235	43.09	71,928,994
計		253,417,229	114,613,574	45.23	138,803,655

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

松戸市立第一中学校みらい分校への日本語指導講師派遣業務について

財務規則第137条の2第6号の規定により随意契約をしているが、支出予定額が50万円を超えていた。

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)

小中学校卒業証書等作成業務委託について
単価契約であるが、予定価格が総額で設定されていた。
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)

教育情報システム用レーザープリンタ賃貸借契約について
月額契約であるが、予定価格が契約期間の総額で設定されていた。
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 導 課

1 職員の配置状況

課 長・・・課長補佐3人・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 12人 計 16人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	19,641,000	10,571,000	0	10,571,000
県支出金	委託金	331,000	162,000	162,000	0
諸収入	雑入	0	21,969	21,969	0
計		19,972,000	10,754,969	183,969	10,571,000

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	教育給務費	429,542,275	347,877,972	80.99	81,664,303
	小学校費	5,000,000	4,985,530	99.71	14,470
	中学校費	6,000,000	5,260,750	87.68	739,250
計		440,542,275	358,124,252	81.29	82,418,023

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

令和2年度松戸市外国語指導助手派遣事業について

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。

4 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

令和元年度松戸市小中学校社会科副読本等制作業務委託について

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)

令和2年度の契約においては、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格とすることで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

令和元年度第39回松戸市理科作品展会場設営資材支援業務委託について

令和元年度第43回松戸市造形作品展会場設営資材支援業務委託について

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、決裁書に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、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)

今後、同様の契約においては、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として決裁書に記載することとし、改善した。

「改善確認済」

(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。

(措置報告の概要)

任用通知書に始業時刻及び終業時刻を記載することで改善した。

「改善確認済」

保健体育課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐 …… 主幹 …… 8人
 栄養士長

専門監

学校給食担当室 …… 5人

計 18人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	13,416,000	13,606,800	13,612,320	△ 5,520
国庫支出金	国庫補助金	86,537,000	44,520,000	0	44,520,000
県支出金	県補助金	1,404,000	0	0	0
	委託金	120,000	120,000	120,000	0
諸収入	雑入	300,000	350,280	350,280	0
計		101,777,000	58,597,080	14,082,600	44,514,480

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
諸収入	雑入	0	1,962,000	1,962,000	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	保健体育費	468,539,000	283,762,280	60.56	184,776,720

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	教育総務費	3,500,000	3,465,000	99.00	35,000
	保健体育費	1,596,367,103	1,462,173,989	91.59	134,193,114
計		1,599,867,103	1,465,638,989	91.61	134,228,114

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

松戸市児童・生徒心臓検診業務委託について

財務規則第143条第3項第8号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

教育研究所

1 職員の配置状況

所 長 … 所長補佐2人 …………… 10人 計 13人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	1,437,000	1,004,000	0	1,004,000

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	11,020,000	6,391,178	58.00	4,628,822

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

看護師の賃金について

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。

(措置報告の概要)

割増賃金を遡って支給することで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

看護師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。

(措置報告の概要)

勤務報告書の様式に休憩時間、時間外勤務の欄を設け、休憩時間等を把握できるようにし、改善した。

「改善確認済」

教育財務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・主幹3人・・・ 9人 計 14人
 ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	39,152,000	26,777,000	0	26,777,000
寄附金	寄附金	0	50,000	50,000	0
諸収入	雑入	12,258,000	7,735,539	6,808,383	927,156
計		51,410,000	34,562,539	6,858,383	27,704,156

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	8,825,000	7,233,478	81.97	1,591,522
	小学校費	695,554,870	421,104,934	60.54	274,449,936
	中学校費	385,030,371	221,967,239	57.65	163,063,132
計		1,089,410,241	650,305,651	59.69	439,104,590

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

松戸市小中学校給食生ごみリサイクル業務委託について

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。

教育施設課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・・・・・・・・・・・・ 11人 計 14人

2 配当予算の執行状況 (令和3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
使用料及び手数料	使用料	237,000	240,391	240,391	0
国庫支出金	国庫負担金	7,717,000	43,570,000	0	43,570,000
	国庫補助金	89,123,000	64,777,000	0	64,777,000
計		97,077,000	108,587,391	240,391	108,347,000

一般会計 歳入 (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				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	179,445,000	179,445,000	0	179,445,000

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	小学校費	805,738,000	630,115,239	78.20	175,622,761
	中学校費	572,460,000	425,579,776	74.34	146,880,224
	高等学校費	2,745,000	1,823,668	66.44	921,332
	保健体育費	18,020,000	16,849,316	93.50	1,170,684
計		1,398,963,000	1,074,367,999	76.80	324,595,001

一般会計 歳出 (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				
		円	円	%	円
教育費	小学校費	393,529,000	349,577,800	88.83	43,951,200
	中学校費	257,115,100	222,212,100	86.43	34,903,000
計		650,644,100	571,789,900	87.88	78,854,200

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市立小中学校トイレ改修事業化支援業務委託について
予定価格決定者に誤りがあった。

今後は、事務決裁規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

予定価格調書作成前に、各班班長が事務決裁規程に基づき、予定価格決定者を確認することとし、令和2年度と同契約において、改善した。

「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 …… 4人 計 7人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	1,965,000	1,946,610	1,946,610	0
使用料及び手数料	使用料	121,240,000	119,952,527	65,753,354	54,199,173
	手数料	3,079,000	2,480,550	2,480,550	0
国庫支出金	国庫補助金	1,863,000	1,301,000	0	1,301,000
県支出金	委託金	364,000	0	0	0
諸収入	雑入	649,000	334,127	328,809	5,318
計		129,160,000	126,014,814	70,509,323	55,505,491

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	215,488,283	162,734,808	75.52	52,753,475

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

大橋小学校 ・ 幸谷小学校 ・ 第五中学校 ・ 小金南中学校

1 職員の配置状況

区分	学校名 職名	大橋小学校	幸谷小学校	第五中学校	小金南中学校
		人	人	人	人
県 費 職 員	校長	1	1	1	1
	副校長	0	0	0	0
	教頭	1	1	1	1
	教諭	12	25	30	27
	助教諭	0	0	0	0
	養護教諭	1	1	1	1
	講師	1	1	3	4
	産休・育児休業補助教員	1	3	0	0
	学校栄養職員	0	1	1	1
	事務職員	1	1	1	1
	計	30	38	42	37
市 費 職 員	事務職員	0	0	0	0
	栄養士	1	0	0	0
	調理員	2	3	0	0
	用務員	1	1	1	1
	非常勤職員	8	0	3	0

2 配当予算の執行状況 (令和3年1月末日現在)

大橋小学校

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				
教育費	教育総務費	円 137,600	円 89,230	% 64.85	円 48,370
	小学校費	4,372,557	3,903,449	89.27	469,108
	保健体育費	288,911	156,978	54.33	131,933
計		4,799,068	4,149,657	86.47	649,411

幸谷小学校

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	240,800	185,269	76.94	55,531
	小学校費	5,602,464	4,879,655	87.10	722,809
	保健体育費	385,569	366,684	95.10	18,885
計		6,228,833	5,431,608	87.20	797,225

第五中学校

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	506,800	425,087	83.88	81,713
	中学校費	8,050,555	7,230,300	89.81	820,255
	保健体育費	404,560	294,350	72.76	110,210
計		8,961,915	7,949,737	88.71	1,012,178

小金南中学校

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	283,800	270,189	95.20	13,611
	中学校費	6,912,895	6,582,338	95.22	330,557
	保健体育費	331,683	324,945	97.97	6,738
計		7,528,378	7,177,472	95.34	350,906

3 重要リスク項目

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

(大橋小学校・幸谷小学校・第五中学校・小金南中学校)

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。