

蒲郡市監査公表第 1 号

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき定例監査を行ったので、同条第 9 項の規定により、その結果を次のとおり公表する。

令和 6 年 2 月 5 日

蒲郡市監査委員	小 林 憲 三
同	尾 崎 隆 久
同	松 本 昌 成

令和 5 年度定例監査の結果について

1 監査の対象

(1) 機関

教育委員会（生涯学習課、スポーツ推進課、博物館、学校給食課、
教育政策課、西部小学校、学校教育課）

なお、東部小学校、大塚中学校、大塚小学校、形原中学校については、補助職員が実地調査を行った。

(2) 期間及び範囲

令和 5 年 4 月 1 日から令和 5 年 11 月 30 日までに執行された財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

2 監査の実施期間及び実施場所

(1) 実施期間

令和5年12月1日から令和6年2月2日まで

(2) 実施場所

蒲郡市役所監査委員室、西部小学校、東部小学校、大塚中学校
大塚小学校、形原中学校、学校給食センター、体育センター
生命の海科学館、蒲郡市博物館

3 監査の方法

今回の監査は、随意契約事務、負担金、補助金等の必要性とその効果、定例監査指摘事項等の措置状況並びに所管する個別の事務事業について、関係書類及び証拠書類の照合、調査を行うとともに、関係職員からの説明の聴取、質問を加えながら監査を実施した。

4 監査の結果及び意見

各所管の事務処理について、監査した結果、次のとおり留意すべき事項が見受けられたので、これらについては、是正改善の措置を講じられたい。

【教育委員会】

《生涯学習課》

〔改善事項〕

- 1 支出負担行為決議において、決裁権者の決裁漏れのものが見受けられたので、決裁規程及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 2 支出負担行為決議において、契約書の契約日と公印使用印の日付が一致しないものが見受けられたので、書類作成に当っては細心の注意を払い、整合性を図られたい。
- 3 請書において、相手方の代表者印の押印していないものが見受けられたので、契約行為に当っては細心の注意を払い、適正な事務処理に努められたい。
- 4 歳入調定決議において、出納員が納期限後に納入しているものが見受けられたので、予算決算会計規則及び会計事務の手引きに基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《博物館》

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《スポーツ推進課》

〔意見〕

部活動地域移行推進にあたっては、学校や地域によって状況が異なることが想定され、指導者の確保を始め課題も多い。関係各課での連携にとどまらず、広域で考えることも検討されたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《学校給食課》

〔意見〕

学校給食費の未収金の解消にあたっては、学校給食の適切な運営と保護者間の公平性を保つため、関係機関及び職員が連携を図るとともに、役割分担を明確にし、計画的かつ効率的に対応されたい。

〔改善事項〕

見積書中、見積日の記入のないもの及び内訳の積算金額に誤りのあるものが見受けられたので、会計事務の手引に基づき、適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《教育政策課》

(西部小学校、東部小学校、大塚中学校、大塚小学校、形原中学校を含む)

〔意見〕

プロポーザル方式による随意契約にあたっては、価格競争以外の企画力、技術力、経験などの要素を含むことから採用理由を明確にするとともに、事業者の募集や選定においては、特定なものが有利にならないよう透明性及び公平性を確保されたい。

〔改善事項〕

- 1 支出負担行為決議において、業務委託の見積書に仕様の添付がなく、内容が明確にならないものが見受けられたので、会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 2 業務委託契約書において、仕様等の添付がないもの、または記載が不十分で、内容が明確にならないものが見受けられたので、契約書の作成に当たっては細心の注意を払い、契約規則及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。
- 3 変更契約の締結において、契約期間終了後のものが見受けられたので、契約規則に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。

《学校教育課》

〔改善事項〕

1 支出負担行為決議において、見積書の添付がなく、支出負担行為の金額が求められないものが見受けられたので、会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。

2 契約書において記名押印欄は、「発注者・受注者」になっているが別記の表記が「甲・乙」になっているものが見受けられたので、契約書の作成に当たっては細心の注意を払い、契約規則及び会計事務の手引に基づき適正な事務処理に努められたい。

〔注意事項〕

簡易な誤り等が見受けられたので、注意されたい。