

豊川市監査公表第2号

地方自治法第199条第4項の規定に基づき監査を実施し、同条第9項の規定により、別紙のとおり公表する。

平成26年1月7日

豊川市監査委員	鈴木	不二夫
同	戸	莉敏
同	小	林琢生

別 紙

定例監査の結果に関する報告

1 監査の対象及び期間

監 査 の 対 象		監査の対象期間	監査の実施期間
部 局	課 等		
教育委員会	庶務課	平成25年4月 1日 ～同年8月31日	平成25年10月18日 ～同年11月27日
	中央図書館		
	学校教育課		

2 監査の方法

監査に当たっては、あらかじめ説明資料等の提出を求め、関係諸帳簿及び書類等を照合、確認等するとともに、関係職員から聴取するなどの方法により実施した。監査の対象項目としては、以下のとおりである。

重点項目

- (1) 公金の取扱事務について
- (2) 補助金・交付金に関する事務について

一般項目

- (1) 歳入・歳出執行状況について
- (2) 収入未済の取扱事務について
- (3) 契約に関する事務について
- (4) 財産の管理に関する事務について
- (5) 庶務その他事務について

3 監査の結果

監査の結果は、次のとおりである。なお、一部不適正な事務処理が見られたが、口頭で指導し補正をさせたので、記述を省略した。

【庶務課】

(1) 総括

監査の項目については、一部に改善を要する事項があったので必要な措置を講じられたい。

(2) 指摘事項

ア 改善事項

- (ア) 各学校の工事に係る請負契約において、一括の工事として競争入札に付すべきものを、複数に分割して随意契約としているものが見受けられるため、契約事務を所管する管財契約課と連携し、適正な契約事務に改善されたい。
- (イ) 各学校の工事に係る請負契約のうち、地方自治法施行令第167条の2第1項第6号を適用している随意契約において、公共工事等随意契約運用基準に基づく価格面での有利性が明確に示されていないため、契約事務を所管する管財契約課と連携し、適正な契約事務に改善されたい。
- (ウ) 行政財産（千両小学校敷地内）の目的外使用の許可事務において、平成13年度に受理した申請後の事務処理が行われていないため、早急に改善されたい。
- (エ) 行政財産（牛久保小学校敷地内）の目的外使用の許可事務において、平成22年度以降の事務処理が行われていないため、早急に改善されたい。
- (オ) 行政財産の目的外使用の許可事務において、更新の事務処理がされていないものが見受けられるため、一斉点検を実施するとともに再発防止の対策を講じられたい。

【中央図書館】

(1) 総括

監査の項目については、概ね適正に執行されていると認められた。

【学校教育課】

(1) 総括

監査の項目については、一部に検討及び改善を要する事項があったので必要な措置を講じられたい。

(2) 指摘事項

ア 検討事項

(7) 就学援助費事務取扱要綱第7条の規定では、学校給食費を除く就学援助費を要保護者等に対して直接支給することを原則としているが、全ての要保護者等から委任を受けて学校長を介して支給している。

安全な公金の取扱いの観点から委任を受ける要保護者等の範囲を検討されたい。

(1) 就学援助費の支給事務において、要保護者等から学校長が委任を受けて事務を行っているが、一部の学校では委任状に記載された学用品費等の範囲を超えて、未納となっているPTA会費などの学校徴収金に充当されている。

その充当の範囲を統一的にするよう検討されたい。

※就学援助費事務取扱要綱第3条第1項第1号に規定する学用品費等は、学用品及び通学用品のことである。

(ウ) 就学援助費事務取扱要綱第10条の規定による、教育委員会が行う就学援助費個人支給明細書及びその証拠書類等の検査が実施されていないが、検査の必要性及び方法等について検討されたい。

イ 改善事項

就学援助費事務取扱要綱の規定に、準要保護の援助対象者その他の不明確な点が多数見受けられるため、特に上記の検討事項の内容を踏まえ、この事務取扱要綱を全面的に見直されたい。