

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、令和5年度定期監査を実施しましたので、その結果を同条第9項の規定により報告します。

御所市監査委員 和田 正吾

御所市監査委員 生川 真也

令和5年度 定期監査結果報告書（第2次）

1. 監査の対象課、執行年月日

監査の対象課等	予備監査実施期間	定期監査及び講評日
学 校 教 育 課	令和5年 9月 4日～ 9月 8日	令和5年10月31日
教 育 総 務 課	令和5年 9月19日～ 9月22日	令和5年10月31日
学 校 給 食 セ ン タ ー	令和5年 9月25日～ 9月26日	令和5年10月31日
文 化 財 課	令和5年 9月27日～ 9月29日	令和5年10月31日
生 涯 学 習 課	令和5年10月 2日～10月 4日	令和5年11月1日
中 央 公 民 館	令和5年10月 5日～10月 6日	令和5年11月1日
葛公民館・青少年センター	令和5年10月10日～10月11日	令和5年11月1日
文 化 交 流 セ ン タ ー	令和5年10月12日～10月13日	令和5年11月1日
アザレアホール	令和5年10月16日～10月17日	令和5年11月1日
葛 城 小 学 校		令和5年11月6日
名 柄 小 学 校		令和5年11月6日
御 所 中 学 校		令和5年11月7日
御 所 小 学 校		令和5年11月7日
掖 上 小 学 校		令和5年11月8日
葛 上 中 学 校		令和5年11月8日
大 正 小 学 校		令和5年11月9日
秋 津 小 学 校		令和5年11月9日
葛 小 ・ 中 学 校		令和5年11月10日
大 正 中 学 校		令和5年11月10日

2. 監査の対象事項

令和4年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理

3. 監査の方法

監査は、御所市監査基準に基づき、監査計画に定める定期監査の重点項目及び着眼点に照らして実施した。

地方自治法第199条第8項の規定により、あらかじめ監査に必要な資料の提出を求め、事務局による予備監査を実施し、その結果を踏まえて、監査委員による定期監査及び講評を実施した。

また、監査時において、関係する書類・資料を試査照合、及び関係職員からの事情聴取等による方法で実施した。

4. 監査を行った監査委員

和田 正吾 生川 真也

5. 監査の結果

今回監査を実施したところ、監査の対象となった事務は概ね法令に適合し、正確に行われていると認められたが、一部に単純な誤謬に起因する等の軽易な誤り、不当とするには具体性に乏しいが注意する必要があるもの、早期に是正改善することが必要であるものが見受けられた。

そのため、監査当日に指摘を行ったものの内、意見・要望としたもの、公表は行わないが注意事項として改善を書類で求めたものを除く別添については、公表する指摘事項として改善等を書類で求めることとした。

定期監査 是正改善事項

【学校教育課】

予算の執行について、収入関係書類は一部を除き概ね良好に事務処理されており、支出負担行為関係書類については一部を除き概ね良好に事務処理されていた。

(1) 伝票等処理について

- ① 支出済額に返還金を生じたため戻入を行っているが、その一部が未収納になっている事例が見受けられた。また、その経緯等について決裁がなかった。
 - ・市費講師通勤手当返還

(2) 書類関係について

- ① 文書の保存年限について、次の事例が見受けられた。
 - A 保存年限が永年保存の文書が5年保存ファイルに綴られている事例が見受けられた。
 - ・(伺い) 大正中学校人権ダッシュ龍神合宿バス賃貸借キャンセル料の決定について
 - ・会計年度任用職員 図書館司書(学校)の雇用について
 - ・会計年度職員関係 2件
 - ・特別支援教育支援員採用関係 7件

(3) 時間外勤務について

- ① 会計年度任用職員任用関係綴の一部に時間外勤務手当の支給額が誤っていると思われる事例が見受けられた。
 - ・スクールソーシャルワーカー任用関係
 - ・適応指導教室任用関係

(4) 休暇について

- ① 日給7時間勤務の教育相談カウンセラーが年休を取得せず6時間勤務を行っている事例が見受けられた。報酬の支給において1時間分を減額しているが、通常は欠勤になるのではないかと思われる。
 - ・会計年度任用職員賃金支払い調書 令和4年9月分

【教育総務課】

予算の執行について、収入関係書類は良好に事務処理されており、支出負担行為関係書類については一部を除き概ね良好に事務処理されていた。

(1) 決裁について

- ① 契約期間を延長する変更契約において、当初契約は市長決裁であるが、変更契約は部長決裁になっている事例が見受けられた。契約金額に変更はないが、契約期間は重要事項であるので決裁者を合わせられたい。
 - ・工事変更契約について(秋津小学校屋内運動場大規模改造工事)

【文化財課】

予算の執行について、収入関係書類は良好に事務処理されており、支出負担行為関係書類については一部を除き概ね良好に事務処理されていた。

(1) 書類関係について

① 保存年限が永年保存の文書が5年保存ファイルに綴られている事例が見受けられた。

<史跡 條ウル神古墳 買上国庫補助金事業 ファイル>

- ・不動産等の譲受けの対価の支払調書等の提出について
- ・特定土地区画整理事業等のための土地等の買取り証明書の交付について

<史跡 宮山古墳 買上国庫補助金事業 ファイル>

- ・令和4年度不動産譲受けの事業の完了届の提出について
- ・譲与所得課税の特例にかかる協議について
- ・史跡宮山古墳における所有者の変更、所在等の異動の届出について

【生涯学習課】

予算の執行について、収入関係書類は概ね良好に事務処理されており、支出負担行為関係書類については一部を除き概ね良好に事務処理されていた。

(1) 書類関係について

① 文書の保存年限について、次の事例が見受けられた。

A 保存年限が永年保存の文書が5年保存ファイルに綴られている事例が見受けられた。

- ・学校プール開放事業マイクロバス賃貸借キャンセル料の決定について
- ・学校プール開放管理業務委託キャンセル料の決定について