

| | | |
|---------|----|----|
| 宮崎市監査委員 | 阪元 | 勇 |
| 宮崎市監査委員 | 荒木 | 敏 |
| 宮崎市監査委員 | 日高 | 透 |
| 宮崎市監査委員 | 山口 | 俊樹 |

定期監査結果の公表について

このことについて、下記のとおり公表します。

記

- 1 宮崎市監査基準への準拠
宮崎市監査基準に準拠し、監査を実施した。
- 2 種類
地方自治法第 199 条の規定に基づく定期監査
- 3 対象
教育委員会所管の小学校 16 校（古城、檉、大塚、宮崎西、宮崎港、江南、檉北、小松台、生目台西、田野、七野、高岡、穆佐、清武、大久保、加納）及び中学校 7 校（檉、大塚、生目南、田野、高岡、清武、加納）の令和 3 年度の財務に関する事務の執行
- 4 着眼点
別紙に掲げる着眼点について、監査を実施した。
- 5 主な実施内容
小学校及び中学校の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、関係帳簿及び書類の照合・確認を行うとともに、関係職員から説明を聴取し実施した。
- 6 実施場所及び日程
実施場所 小学校及び中学校の事務室等並びに監査室
日 程 令和 4 年 5 月 10 日から令和 4 年 7 月 29 日まで
- 7 結果
上記のとおり監査した限りにおいて、次のとおり改善を要する事項（指摘事項）があった。今後、適正な事務の執行に努められたい。

【指摘】

- (1) 高岡小学校の令和 3 年度の遠距離通学補助金について、次のような不備があった。
 - ・ 令和 4 年 1 月 5 日付け補助金等交付決定書の收受日が、令和 4 年 2 月 9 日となっていた。
 - ・ 令和 4 年 3 月 11 日に提出した補助事業実績報告書に係る決裁伺書について、起案日が令和 4 年 3 月 25 日、決裁日が令和 4 年 3 月 29 日となっていた。
 - ・ 令和 4 年 3 月 14 日付け補助金等交付確定通知書の收受日が、令和 4 年 3 月 29 日となっていた。
- (2) 令和 3 年度の中学校体育大会派遣補助金（九州中学校テニス競技大会）に係る申請書類について、檉中学校は、起案日より前の日付に遡って学校教育課に申請していた。また、学校教育課は、檉中学校からの事前着手承認申請書を、8 月 4 日以降に到達したにもかかわらず、8 月 3 日付で收受していた。さらに、事前着手承認通知書について、実際の処理日

とは異なる8月3日付けで起案・決裁を行い、通知書を発出していた。

(億中学校)

・事前着手承認申請書 起案日：令和3年8月4日 申請日：令和3年8月3日

・補助金等交付申請書兼補助事業実績報告書

起案日：令和3年9月6日 申請日：令和3年9月3日

(学校教育課)

・事前着手承認通知書

申請書收受日：令和3年8月3日

発出日：令和3年8月3日

着 眼 点

| | |
|--------------------------|---------------------------------|
| 収入事務 | |
| 調定・徴収事務（賦課・徴収事務・公有財産を除く） | 調定はその根拠となる法令等に適合しているか 等 |
| 現金出納事務 | 現金出納員及び現金取扱員以外の者が現金を取り扱っていないか 等 |
| 滞納整理事務 | 滞納状況とその理由を明確に把握し、かつ記録しているか 等 |
| 賦課・徴収事務（税のみ） | |
| 賦課事務 | 台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 等 |
| 徴収事務 | 台帳、帳簿、証拠書類等は整備、保存されているか 等 |
| 支出事務 | |
| 支出一般 | 違法、不当、不経済な支出はないか 等 |
| 旅費関係 | 旅費計算は最も経済的な通常の経路により行われているか 等 |
| 負担金、補助金及び交付金等の支出 | 公益性のない事業又は団体に補助金の交付がなされていないか 等 |
| 貸付金の支出 | 貸付は法令等の目的に合致するものであるか 等 |
| 契約事務 | |
| 入札・契約事務 | 一般競争入札、指名競争入札による場合、その理由は適正か 等 |
| 契約の履行 | 契約日以前に着工しているものはないか 等 |
| 公有財産 | |
| 財産の取得及び処分、管理 | 財産の取得及び処分の手続は適正か 等 |
| 使用（占用）許可（行政財産） | 使用（占用）許可申請書は適正に提出されているか 等 |
| 貸付（普通財産） | 貸付申請書は適正に提出されているか 等 |
| 物品管理 | |
| 物品等管理 | 物品の購入は計画的かつ効率的に行われているか 等 |
| 公の施設の指定管理事務 | |
| 基本協定・年度協定は締結されているか 等 | |
| 利用料金の手続きは適正に行われているか 等 | |
| モニタリングは適時行われているか 等 | |