

学校財務事務監査の公表

令和5年度 6・7月実施分

学校名		新潟柳都中	新飯田小	小林小	月潟中	両川小	亀田西小	両川中	新通小	新潟小	日和山小	白新中	大形小	大形中
監査実施日		6月30日	7月4日	7月4日	7月4日	7月7日	7月11日	7月11日	7月13日	7月19日	7月19日	7月19日	7月24日	7月24日
事務管理体制の徹底	予算・決算の管理	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	年間執行計画の策定	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	年間執行状況の把握	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	予算執行の手続き(業者選定・発注等)	△	○	△	△	△	○	▲	△	○	○	○	○	○
	検収体制	△	○	○	○	△	○	△	△	○	○	○	○	○
	適正な支払処理	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
研修・監査	校内監査体制の強化	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
	校内研修の実施	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○
備品等の管理	備品・施設等の管理	○	○	○	○	△	○	○	△	△	○	○	○	○
	適正な寄附採納	△	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○	○

「○」…概ねすべての項目が、適正であった。

「△」…指摘事項が1～2あった。

「▲」…3つ以上の指摘事項があった。

監査の結果

学校監査は市内の市立小・中・高等学校、市立幼稚園、特別支援学校を対象に実施します。学校財務の健全化に関する事項を中心に、書類審査(令和4年度分)を行いました。

令和5年6・7月の監査で指摘した主な事項は、以下のとおりでした。

●予算執行の手続き(業者選定・発注等)・検収体制

- ・発注連絡票の記載及び検収に不備があった。(前回監査で注意事項であったが未改善)
- ・見積書に日付の記入のないものがあった。(前回監査で注意事項であったが未改善)
- ・予定価格が校長執行権限以上の物品購入の見積合わせを学校で行っていた。

●備品・施設等の管理

- ・切手管理で不適切な処理があった。
- ・購入備品の登録漏れがあった。

●適正な寄附採納

- ・寄附手続きを行っていないものがあった。