

## 学校財務事務監査の公表

令和5年度 9月実施分

学校名		葛塚中	岡方中	早通中	荻川小	結小	新津第一中	下山中	木山小	小瀬小	西内野小
監査実施日		9月7日	9月7日	9月7日	9月12日	9月12日	9月12日	9月21日	9月26日	9月26日	9月26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する。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)を行った。

令和5年9月の監査で指摘した主な事項は、以下のとおり

#### ●予算執行の手続き(業者選定・発注等)・検収体制

- ・見積合わせを実施せずに発注したり、同日に同一業者に分割して発注したりした。
- ・予算執行の手続きに不備があった。(物品出納員の確認印なし)(前回監査で注意事項であったが未改善)

#### ●備品・施設等の管理

- ・購入備品で備品シールの貼付していないものがあった。