

平成 24 年度

定期 監査 報告 書

(小中学校、保育園分)

伊 那 市 監 査 委 員

24伊監第48号
平成25年3月8日

伊那市長 白鳥 孝 殿
伊那市議会議長 伊藤 泰雄 殿
各執行機関の長 殿

伊那市監査委員

加藤 正 光
井上 富 男
飯島 尚 幸

平成24年度定期監査（小中学校、保育園分）の結果報告について

地方自治法第199条第4項の規定により、平成24年度の定期監査を実施し、併せて地方自治法第199条第2項の監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり報告します。

目 次

第 1	監査執行年月日、監査の対象	1
第 2	監査の場所	1
第 3	監査の手続き	2
第 4	監査の着眼点	2
第 5	監査の結果	2
1	収入について	3
2	支出について	3
3	財産管理について	3
4	施設管理について	4
5	運営について	4

平成24年度定期監査報告書

第1 監査執行年月日、監査の対象

平成24年11月12日	富県小学校、富県保育園、新山小学校
平成24年11月13日	長谷小学校、長谷中学校、長谷保育園、伊那東保育園
平成24年11月14日	上の原保育園、手良小学校、美篤保育園、美篤西部保育園
平成24年11月16日	東部中学校、東春近南部保育園、東春近小学校、東春近中央保育園
平成24年11月19日	手良保育園、伊那北保育園、竜東保育園
平成24年11月21日	伊那東小学校、伊那北小学校、美篤小学校、春富中学校

小学校、中学校、保育園の全体のおおむね二分の一について実施した。

第2 監査の場所

天竜川東側と長谷地区に位置する小学校、中学校、保育園の計22箇所

第3 監査の手続き

平成24年度の定期監査執行計画に基づき、各小中学校、保育園から提出された監査資料及び抽出した関係書類により、財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理、その他の事務の執行について関係書類の照合、実査並びに学校長又は園長等からの説明を受け、質疑応答により監査を実施した。

第4 監査の着眼点

各事務事業にあたっては、以下の観点の主眼とし実施した。

- 1 事務執行は、合規的に行われているか。
- 2 予算執行は、計画的かつ適正に処理がなされているか。
- 3 各種の帳簿、証拠書類の係数は符合しているか。
- 4 契約事務及び金銭会計事務は適正に行われているか。
- 5 財産管理、施設管理は適正に行われているか。

第5 監査の結果

監査の結果、財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理、その他の事務の執行については、「事務を処理するにあっては、住民の福祉の増進に努めるとともに、最少の経費で最大の効果を挙げるようにしなければならない。」また、「組織及び運営の合理化に努めるとともに、規模の適正化を図らなければならない。」という地方自治法の主旨に則り、概ね適正かつ効率的に執行されているものと認められたが、以下のとおり、一部に改善・検討を要すると思われる点が見受けられたので、早めの対応に努められたい。

1 収入について

＜ 共通 ＞

- ・給食費及び保育料の滞納額は、未収金解消プログラムと、それに続く債権徴収プログラムに基づく数年にわたる取り組みにより大幅に縮減され、徴収率は県下でも上位となっていることは高く評価している。しかしながら、昨今の経済状況により家計が苦しい保護者が増加しているため、状況を的確に把握し、適切な対応を取られたい。
- ・保育園卒園及び小中学校卒業後に過年度未収金を回収することは極めて困難なため、特に現年分については、卒園、卒業前までに完納となるよう努められたい。

＜ 小中学校 ＞

- ・在校生の保護者の状況については、学校で十分に把握が出来ていた。年度内の収納に向け、早期に学校教育課やPTA役員等と連携して未収金解消に努められたい。

＜ 保育園 ＞

- ・在園児の保護者の状況については、保育園で十分に把握が出来ていて、子育て支援課でも情報が共有されていた。保育園並びに子育て支援課職員の保護者への対応が、将来の学校給食の滞納を未然に防ぐ一因ともなるので、保護者との信頼関係を築きながら、未収金解消に努められたい。

2 支出について

＜ 共通 ＞

- ・給食食材は、食育の推進と地産地消による地域振興の観点から、出来るだけ地元で生産された野菜等を利用するように努められたい。
- ・執行率の低い支出科目が見受けられた。当初に予算計上したものは早めの執行に努め、その上で執行の必要のないものは不用額とされたい。

＜ 小中学校 ＞

- ・前課長名のサインがあるタクシー券を使用している学校があった。本来は無効となることから、管理職が変わった際は、学校教育課で全校宛に照会し学校側も必ず確認するよう改善されたい。

3 財産管理について

＜ 小中学校 ＞

- ・耐火金庫のダイヤル錠をテープで固定し、使用できないようにしている学校があった。保管されている物品の重要性等を鑑みて、このような管理方法が適切か検討されたい。

- ・塩酸の瓶が所定の保管庫に収納されておらず、所在不明となっていた学校があった。また、塩酸の使用記録が管理台帳に記入漏れの学校もあった。劇薬等の在庫確認は、学期毎のほか、保管場所の移動や担当教員が交代した時にも行うよう徹底されたい。

〈 保育園 〉

- ・近年購入した備品に備品シールが張られていない園や、廃棄済みの備品が登録されたままとなっていた園があった。年に1度は備品台帳と突合し、所在や破損の有無等を確認されたい。

4 施設管理について

〈 共通 〉

- ・暖房用燃料等の高騰により、更なる省エネルギー対策が必要となるが、過度な節約により児童、生徒の健康に害を与えないよう配慮されたい。
- ・消防用設備等の点検結果による修繕等については、早急に対応するとともに、対応状況が小中学校、保育園においても分かるよう点検綴を整備されたい。

〈 小中学校 〉

- ・遊具台帳が一括になっている学校があったので、遊具ごとに個別に作成し、点検や修繕の状況を記録されたい。

〈 保育園 〉

- ・改築が予定されている園は、改築までの間に老朽化による事故が起きないように対応されたい。

5 運営について

〈 共通 〉

- ・東日本大震災以後、地震発生の確率が高まっていると言われていたので、地区の地形、地質や活断層の状況等を考慮して、避難場所を複数想定するなど、より安全に避難できるよう計画、訓練されたい。
- ・一部の保育園では、緊急時に回線の混雑等により連絡網や安心安全メールで保護者へ連絡が取れないことを想定して、災害用伝言ダイヤルを活用した訓練を実施済みなので、他の保育園や学校でも活用可能かどうか実施結果を検証されたい。
- ・熊などの有害鳥獣に対する安全対策は、動物等の特性を学習するなど被害が発生しないよう心がけるとともに、地域の学校と保育園が相互に情報を共有し、児童、生徒の安全を確保されたい。

＜ 小中学校 ＞

- ・学校のホームページ（HP）については、平成21年度定期監査において「未整備あるいは定期更新が出来ない学校が存在する。（中略）あり方を含め根本的に検討するべきである。」と指摘したが、今年度の監査対象校の状況を確認したところ、状況はあまり変わっていないのが現状である。

未整備あるいは定期更新が出来ない理由として、「HPの制作や更新を出来る知識を持った職員がいない。」「担当職員が多忙で対応できない。」といったものが多かった。一方で、「HP情報による犯罪のおそれ、個人情報保護の観点から、なにを発信すべきか考え直すべきである。」という意見もあった。

古い情報をそのままにしておくことは、学校や市の信頼に関わるので、HPを公開する以上は常に内容を確認し最新の情報に更新すべきであるが、作成や更新には相応の知識や時間が必要であること、また、情報の悪用を防ぐ必要があるので、教育委員会として統一的なマニュアルを作成する等、HPのあり方を再度検討されたい。

学校ホームページの状況(本年度監査対象校)

学校名	監査時(H24.11)	報告時(H25.3)
伊那東小学校	平成22年度の『学校目標』等が掲載されたまま更新されていない。	更新されていない。
伊那北小学校	年度は特定できないが、2年ほど前の情報が掲載されている。	更新されていない。
富巣小学校	学校の紹介のみ掲載している。	更新されていない。
新山小学校	こまめに更新され、充実している。	随時更新されている。
美篤小学校	ホームページはあるが、内容は表示されない。	なし。(リンクをはずした。)
手良小学校	「作成中。しばらくお待ちください。」となっている。	なし。(リンクをはずした。)
東春近小学校	こまめに更新され、充実している。	随時更新されている。
長谷小学校	なし。	新規に開設され、内容も充実している。
東部中学校	1年以上更新されておらず、前年度の情報が掲載されている。	最新の内容に更新されている。行事や大会結果などは削除された。
春富中学校	1年以上更新されておらず、前年度の情報が掲載されている。	最新の内容に更新されている。行事や大会結果などは削除された。
長谷中学校	なし。	なし。

- ・個人情報の持出は、必ず校長の許可を得ることや、電子データは学校管理のパスワード管理されたUSBメモリーを使用することが徹底されていたが、持ち出したデータを自宅のパソコンにコピーをしないこと、

コピーした場合は必ず消去することを再度徹底されたい。

- ・学校によって退勤時刻が連日深夜に及ぶ状況が見受けられるので、教育委員会においても出勤、退勤時刻を把握し、教職員の健康管理に配慮されたい。