

令和4年度

定期監査報告書

(小学校、中学校、保育園分)

伊那市監査委員



4伊監第25号  
令和5年2月28日

伊那市長 白鳥 孝 様  
伊那市議会議員 白鳥 敏 明 様

伊那市監査委員  
北原 藤 重  
池上 忍  
吉田 浩 之

令和4年度定期監査（小学校、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、令和4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	準拠する基準 .....	1
第 2	監査等の種類 .....	1
第 3	監査の対象 .....	1
第 4	監査の着眼点及び主な実施内容 .....	1
第 5	監査の実施場所及び日程 .....	2
第 6	監査の結果 .....	2
1	収入について .....	3
2	支出について .....	3
3	施設・財産管理について .....	3
4	運営について .....	4

# 令和4年度定期監査報告書

## 第1 準拠する基準

伊那市監査委員は、伊那市監査基準（令和2年伊那市監査委員告示第4号）に準拠して監査を実施した。

## 第2 監査等の種類

定期監査（地方自治法第199条第4項の規定による監査）

## 第3 監査の対象

小学校、中学校、保育園のうち、高遠町地区を除く天竜川東側地区に位置する全体のおおむね二分の一について実施した。

## 第4 監査の着眼点及び主な実施内容

令和4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。

各事務事業について、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 監査の実施場所及び日程

令和4年11月 2日	東部中学校、手良保育園、富県小学校、東春近小学校
令和4年11月 4日	美篤西部保育園、美篤小学校、長谷小学校、新山保育園
令和4年11月 7日	伊那北小学校、手良小学校、長谷中学校、長谷保育園
令和4年11月 9日	富県保育園、新山小学校
令和4年11月11日	伊那北保育園、上の原保育園、伊那東小学校、竜東保育園
令和4年11月14日	美篤保育園、東春近保育園、春富中学校

各学校・保育園における校長室、事務室、会議室、校舎及び園舎の内外等

## 第6 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、「事務を処理するに当たっては、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 ＞

- ・保育料及び給食費等の未収金については、その都度、保護者と連絡を取り、状況を把握しながら解消に努められている。それぞれの事案により最適な方法を検討し、引き続き未収金解消の取り組みをされたい。なお、保護者と交渉した場合は、交渉の経過を記録されたい。
- ・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、卒園、卒業までに完納となるよう今後も引き続き取り組まれたい。
- ・現金は可能な限り短時間で収納し、手元に保管をしないよう引き続き努められたい。

### ＜ 小・中学校 ＞

- ・金融機関との決済において、インターネットバンキングを利用している学校があった。他の学校においてもインターネットバンキングの利用について検討されたい。

## 2 支出について

### ＜ 共通 ＞

- ・食育の推進及び給食食材の地産地消については、地域経済の活性化や、SDGsの観点からも、引き続き積極的に取り組まれたい。
- ・備品購入費、修繕費等の予算は、要求をもとに予算化されたものであるため、できるだけ早期に執行できるよう努められたい。

### ＜ 小・中学校 ＞

- ・支払い伝票作成までの一連の事務について、支払い遅延防止の観点からも効率化を図るよう担当課と検討されたい。

## 3 施設・財産管理について

### ＜ 共通 ＞

- ・消防設備点検による指摘事項について未改善のものや、消火器点検において薬剤の詰め替え時期を過ぎているものについては、速やかに対応されたい。
- ・体育器具や遊具について、修理等が指摘されているものは早急に対応されたい。
- ・施設等の老朽化により修繕を要する箇所が増大している。今後、適正に施設を管理するためにも必要な修繕は計画的に実施されたい。
- ・施設の修繕で緊急を要するものについては、担当課と連絡を密にして早急に対応を検討されたい。
- ・雨樋や排水口の落ち葉のつまりは雨漏りに繋がる恐れがあるため、枝払いや定期的な清掃の実施を検討されたい。

- ・備品、骨董品、寄付物品については、台帳と現品を整合して確実な管理をされたい。また、壊れて使用できない備品等は廃棄の手続きにより台帳の整理をされたい。

#### ＜ 小・中学校 ＞

- ・薬品（劇薬）の在庫管理において、台帳と薬品の残量に相違がないよう確実に管理をされたい。また、使用済みの薬品についても事故が無いよう厳重に管理されたい。

#### ＜ 保育園 ＞

- ・備品は公の財産であることを念頭に適切に管理を行う必要がある。備品の持ち出し、返却について確実に確認をされたい。

### 4 運営について

#### ＜ 共通 ＞

- ・食物アレルギーのある園児、児童・生徒の給食については、今後も引き続き複数の職員で確認し、保護者との連絡を密にして事故が起こらないよう一層の注意を図られたい。
- ・不審者、クマ・サル等の鳥獣への対策・対応については、今後も保護者や地域と情報を共有し、園児、児童・生徒の安全確保に努められたい。

#### ＜ 小・中学校 ＞

- ・個人情報の持ち出しについては、「伊那市情報セキュリティ基本方針」により各校適切に管理されていたが、個人情報を伴わない情報記録媒体の使用についても情報漏洩を防止するため、適切な運用をされたい。
- ・給食費等徴収金について、複数の口座間で預金のやり取りを現金で行っている学校があるが、口座数を整理する等によりリスクの軽減を検討されたい。
- ・過重労働やストレス過多とならないよう業務分担を行うなど、健康面への配慮をされたい。

#### ＜ 保育園 ＞

- ・全国各地で多発する事故を受け、今一度、内部に潜むリスクを検証し、事故防止に努められたい。
- ・殆ど年休を取得していない職員や、振替休暇が取得できない職員が見受けられた。人員が不足しているのであれば人員増を含めて担当課と連絡を密にして早急に対応を検討されたい。また、超過勤務の増加等に注意し、過重労働とならないよう配慮されたい。

令和4年度定期監査（小学校、中学校、保育園） 指摘事項

小学校、中学校(学校教育課)

指摘事項	処理状況
<p>＜ 小学校、中学校共通 ＞</p> <p>1 収入について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>給食費等の未収金については、その都度、保護者と連絡を取り、状況を把握しながら解消に努められている。それぞれの事案により最適な方法を検討し、引き続き未収金解消の取り組みをされたい。なお、保護者と交渉した場合は、交渉の経過を記録されたい。</li> <li>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、卒業までに完納となるよう今後も引き続き取り組まれたい。</li> <li>現金は可能な限り短時間で収納機関に収納し、手元で保管をしないよう引き続き努められたい。</li> <li>金融機関との決済において、インターネットバンキングを利用している学校があった。他の学校においてもインターネットバンキングの利用について今後検討されたい。</li> </ul> <p>2 支出について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>食育の推進及び給食食材の地産地消については、地域経済の活性化や、SDGsの観点からも、引き続き積極的に取り組まれたい。</li> <li>備品購入費、修繕費等の予算は、要求をもとに予算化されたものであるため、できるだけ早期に執行できるよう努められたい。</li> <li>支払い伝票作成までの一連の事務について、支払い遅延防止の観点からも効率化を図るよう担当課と検討されたい。</li> </ul>	<p>＜ 小学校、中学校共通 ＞</p> <p>1 収入について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>未納者へは早期に連絡をとりながら未収金の解消に努めると共に、交渉経過を確実に記録するよう指導します。</li> <li>早期の対応を心がけながら、現年以前の未収金が発生しないように努めます</li> <li>現金の取扱いは収納後、事務職員、教頭等複数人で納付者と収入金額の照合をしたのち、金庫等には保管をせず、可能な限り短時間で収納機関に納め、手元保管しないようにします。なお入金後の通帳は教頭等で確認をするよう徹底します。</li> <li>学校との情報交換において、インターネットバンキングの利便性や有益性（手数料や手続き時間など）の情報を調査研究する中で引き続き検討してまいります。</li> </ul> <p>2 支出について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>全小中学校 21 校で食材を育て、収穫し、調理して、食べるという総合的な体験を通じた取り組みができ、同時に地域との交流も行うことができました。SDGsの観点からも、今後も引き続き食育の推進を図るよう努め、食材については、今後も地産地消に努めます。</li> <li>早期に執行できるよう指導してまいります。</li> <li>今後学校との情報交換において、伝票事務の効率化を図れるよう、検討を進めてまいります。</li> </ul>

令和4年度定期監査（小学校、中学校、保育園） 指摘事項

指摘事項	処理状況
<p><b>3 施設・財産管理について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・消防設備点検による指摘事項について未改善のものや、消火器点検において薬剤の詰め替え時期を過ぎているものについては、速やかに対応されたい。</li> <li>・消火器については、消火器台帳と配置図により定期的な確認を行い、全職員が消火器の設置場所を把握するよう取り組まれたい。</li> <li>・体育器具や遊具について、修理等が指摘されているものは早急に対応されたい。</li> <li>・体育器具等の点検記録簿には対応状況等の経過が分かるように記載されたい。</li> <li>・施設の老朽化により修繕を要する箇所が増大している。今後、適正に施設を管理するためにも必要な修繕は計画的に実施されたい。</li> <li>・施設の修繕で緊急を要するものについては、担当課と連絡を密にして早急に対応を検討されたい。</li> <li>・雨樋や排水口の落ち葉の詰まりは雨漏りに繋がる恐れがあるため、定期的な清掃の実施を検討されたい。</li> <li>・薬品（劇薬）の在庫管理において、台帳と薬品の残量に相違がないよう確実に管理をされたい。また、使用済みの薬品についても、事故がないよう厳重に管理されたい。</li> <li>・備品、骨董品、寄付物品については、台帳と現品を整合して確実な管理をされたい。</li> <li>・壊れて修理できない備品等は廃棄の手続きを行い、台帳の整理をされたい。</li> </ul> <p><b>4 運営について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・食物アレルギーのある児童・生徒の給食については、今後も引き続き複数の職員で確認し、保護者との連絡を密にして事</li> </ul>	<p><b>3 施設・財産管理について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・未改善の消防設備や、消火器の薬剤詰め替え時期を過ぎているものについては早急に対応します。</li> <li>・全教職員による定期的な消火器設置個所の確認を実施します。</li> <li>・体育器具や遊具について、修理等が指摘されているものについては早急に対応、もしくは使用を中止するなどの処置を確実にを行います。</li> <li>・体育器具等の点検記録簿については、経過が分かるように整備します。</li> <li>・大規模改修については、実施計画により計画的に対応します。</li> <li>・緊急性の要する箇所については、学校と担当課と連絡を密に取り合い、早急に修繕を実施します。</li> <li>・危険作業ではないものについては定期的に実施します。また高所等危険な箇所については実施を検討します。</li> <li>・薬品の確実な管理を徹底します。また、使用済み薬品の専門業者による処分を実施します。</li> <li>・台帳と現品の確認を実施し、適切な管理を行います。</li> <li>・備品については適正な管理を行いながら共有化についても研究を検討を進めてまいります。</li> </ul> <p><b>4 運営について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・食物アレルギー対応は給食関係者の最優先事項の一つであり引き続きマニュアルに基づき慎重に対応していきます。</li> </ul>

令和4年度定期監査（小学校、中学校、保育園） 指摘事項

指摘事項	処理状況
<p>故が起こらないよう一層の注意を図られたい。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・不審者、クマ・サル等の鳥獣への対策・対応については、今後も保護者や地域と情報を共有し、児童・生徒の安全確保に努められたい。</li> <li>・個人情報の持ち出しについては、「伊那市情報セキュリティ基本方針」により各校適切に管理されていたが、個人情報を伴わない情報記録媒体の使用についても情報漏洩を防止するため、適切な運用をされたい。</li> <li>・給食費等徴収金について、複数の口座間で預金のやり取りを現金で行っている学校があるが、口座数を整理する等によりリスクの軽減を検討されたい。</li> <li>・教職員が過重労働とならないよう業務分担を行う等、健康面への配慮をされたい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・不審者や野生鳥獣への対策・対応については、児童・生徒の安全確保を第一に考え、保護者や地域と連携を図りながら、取り組んでまいります。</li> <li>・毎年4月に学校を訪問し、学校で保管している1年間分の「パソコン等記録媒体、紙資料持出申請書」の内容を監査し、不正な持出等が無く、適正な管理ができているかを確認しており、今後も引き続き情報セキュリティ対策に取り組んでまいります。</li> <li>・実情を把握し口座数の整理が可能かどうか検討します。</li> <li>・教職員が過重労働とならないよう、事務の見直し、効率化に取り組んでまいります。</li> </ul>

令和4年度定期監査（小・中学校、保育園） 指摘事項

保育園（子育て支援課）

指摘事項	処理状況
<p>＜ 保育園共通 ＞</p> <p>1 収入について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・保育料等の未収金については、その都度、保護者と連絡を取り、状況を把握しながら解消に努められている。今後も引き続き未収金解消の取り組みをされたい。なお、保護者と交渉した場合は、交渉の経過を記録されたい。</li> <li>・保育園卒園後に過年度未収金を回収することは極めて困難なため、卒園までに完納となるよう今後も引き続き取り組まれない。</li> <li>・現金は可能な限り短時間で収納機関に収納し、手元で保管をしないよう引き続き努められたい。</li> </ul> <p>2 支出について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・食育の推進及び給食食材の地産地消については、地域経済の活性化やSDGsの観点からも、引き続き積極的に取り組まれない。</li> </ul> <p>3 施設・財産管理について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・消防設備点検による指摘事項について未改善のものや、消火器点検において薬剤の詰め替え時期を過ぎているものについては、速やかに対応されたい。</li> <li>・消火器については、消火器台帳と配置図により定期的な確認を行い、全職員が消火器の設置場所を把握するよう取り組まれない。</li> </ul>	<p>＜ 保育園共通 ＞</p> <p>1 収入について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・引き続き、園と課が協力して適正な対応に努めるとともに、保護者との折衝経過を記録します。</li> <li>・卒園までに完納するよう、保護者との連絡を密にとりながら対応します。</li> <li>・可能な限り短時間で収納機関に収納します。</li> </ul> <p>2 支出について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・引き続き、食育の推進及び給食食材の地産地消に取り組みます。</li> </ul> <p>3 施設・財産管理について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・使用時期を過ぎているものについては速やかに更新するよう対応していきます。</li> <li>・園職員が消火器設置位置を把握するよう、訓練のタイミングを利用するなど啓発をしていきます。</li> </ul>

令和4年度定期監査（小・中学校、保育園） 指摘事項

指摘事項	処理状況
<ul style="list-style-type: none"> <li>・体育器具や遊具について、修理等が指摘されているものは早急に対応されたい。</li> <li>・体育器具等の点検記録簿には対応状況等の経過が分かるように記載されたい。</li> <li>・施設や備品の老朽化により修繕を要する箇所が増大している。今後、適正に管理するためにも必要な修繕は計画的に実施されたい。</li> <li>・修繕で緊急を要するものについては、担当課と連絡を密にして早急に対応を検討されたい。</li> <li>・雨樋や排水口の落ち葉の詰まりは雨漏りに繋がる恐れがあるため、枝払いや定期的な清掃を検討されたい。</li> <li>・備品は公の財産であることを念頭に適切に管理を行う必要がある。備品の持ち出し、返却について確実に確認をされたい。</li> <li>・壊れて修理できない備品等は廃棄の手続きを行い、台帳の整理をされたい。</li> </ul> <p><b>4 運営について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・食物アレルギーのある園児の給食については、今後も引き続き複数の職員で確認し、保護者との連絡を密にして事故が起こらないよう一層の注意を図られたい。</li> <li>・不審者、クマ・サル等の鳥獣への対策・対応については、今後も保護者や地域と情報を共有し、園児の安全確保に努められたい。</li> <li>・備品持ち出し簿への記入漏れ、出張記録簿等の印漏れが見られたため、正確に記入・押印し正しい記録を残すよう努</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・遊具点検判定結果より、安全確保など改善の優先順位が高い遊具から計画的に実施していきます。</li> <li>・対応状況等の経過は点検記録簿に記載していきます。</li> </ul> <p>・個別施設計画により、修繕を計画的に実施していきます。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・保育園定期報告などにより専門部署に現場確認をしてもらい、その見解を踏まえて修繕を計画していきます。</li> <li>・定期的に雨樋や排水溝を確認し清掃等をおこなっていきます。</li> <li>・購入、移動した備品の登録を確実にいき、適切な備品の管理を実施します。</li> <li>・廃棄対象になる備品を整理し予算を確保しながら処分手続きをおこなっていきます。</li> </ul> <p><b>4 運営について</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・保護者との連絡を密にし、複数人で確認しながら注意して対応します。</li> <li>・保護者や地域との情報共有を密にすると共に、引き続き訓練等行っていきます。</li> </ul> <p>・備品の持ち出しについては、持出簿により返却時の確認結果の記録を残すよう徹底するなど、適切に管理します。</p>

令和4年度定期監査（小・中学校、保育園） 指摘事項

指摘事項	処理状況
<p>められたい。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•全国各地で発生する事故を受け、今一度、内部に潜むリスクを検証し、事故防止に努められたい。</li> <li>•年休の取得日数の少ない園が見受けられたので、人員が不足しているのであれば人員増を含めて対応を検討されたい。また、超過勤務の増加等に注意し、過重労働とならないよう配慮されたい。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>•引き続き、事故報告の情報共有ツールにより、園長会全体で常に情報共有するとともに、年間を通して事故の発生した時間、場所やけがの種類などの分析を行い、各園に注意喚起や危険個所の点検により事故防止に努めます。</li> <li>•定員適正化計画に基づく、全体の職員数とのバランスを考慮しながら保育士確保に取り組みます。なお、園児数に対する保育士数の配置基準は、国基準よりゆとりを持たせて設定しています。</li> </ul>