

平成30年度定期監査『各課共通の指摘事項』及び各課における
監査結果の『指摘事項』に対する措置内容報告書
(教育委員会事務局)

« 各課共通の指摘事項 »

1	[回答] <input checked="" type="checkbox"/> 管理担当課（教育総務課） <input type="checkbox"/> 総務課（全庁的内容） ※いずれかに□をして下さい。
	① 指摘事項の要旨 財務諸表及び契約書について、記載内容が財務会計上不備であるもの、一部脱漏しているもの、また適切でないものが散見された。
	② 原因 会計経理の知識不足や不注意によるもの。
	③ 措置内容（検証結果） 財務会計上不備の生じないよう各課内で確認・点検に係る執務体制を再確認することにより適正な事務処理に努める。
2	[回答] <input checked="" type="checkbox"/> 管理担当課（教育総務課） <input type="checkbox"/> 総務課（全庁的内容） ※いずれかに□をして下さい。
	① 指摘事項の要旨 金庫等の管理について徹底を図られたい。
	② 原因 鍵、個人情報等の盗難・紛失の恐れがある。
	③ 措置内容（検証結果） 金庫や個人情報の管理については、職員間で再度周知徹底し、鍵の紛失や情報漏洩防止に努める。

« 教育総務課 »

1	① 指摘事項の要旨 私会計で運営している学校給食費を公会計化してはどうか。
	② 原因 公会計化による収納率の維持、徴収・管理業務の人員体制、システム導入経費等の問題点がある。
	③ 措置内容（検証結果） 県下の状況を勘案しながら検討したい。

2	① 指摘事項の要旨
	給食費会計において、月別の収入と支出が的確に対応しているとは言えず、適切な収支決算が行われているのか否か判然としない。
	② 原因
3	給食費は、1食当たり小学校 240 円、中学校 270 円としているが、給食日数は月によってばらつきがあり、月々の徴収に係る事務量の軽減や簡素化を図るため、8月を除く 4月から 2月までは、毎月小学校 4100 円、中学校 4400 円を概算で徴収し、3月分で精算している。このため、給食日数の多い月はマイナス、少ない月はプラスとなっている。
	③ 措置内容（検証結果）
	なし
3	① 指摘事項の要旨
	平成 30 年 11 月末の預金残高が 13,324 千円となっているが、現金預金の取り扱いルールのほか、給食費会計の規約や規定もなく、余剰金の帰属先についての明確な説明がなかった。
	② 原因
4	預金残高が 13,324 千円となっているのは、食材費の支払いが翌月であるため、一時的に残額となっている。
	③ 措置内容（検証結果）
	給食費会計の規約等については、「学校給食事務の手引き」を作成し、給食費の徴収及び返金について明記している。
《総合教育センター》	
1	① 指摘事項の要旨
	補助金が交付される団体が管理すべき書類（補助金交付決定通知書）と補助金を交付する側の総合教育センターが管理すべき書類（補助金申請書関係）が混在して同じファイルで管理されていた。
	② 原因
2	補助金が交付される団体（加西青少年団体連絡協議会、加西市子ども会連合協議会、加西市青少年補導委員連絡協議会、加西連合 PTA 団体、地区青少年育成事業、児童安全対策補助金、青年連絡会えんどれす、えんどれす夏祭り）等の事務局が総合教育センターに置かれているために、事務局で申請書を受け取り、交付決定書を通知していた。同じファイルで管理する流れとなっていた。
	③ 措置内容（検証結果）
	業務担当者（事務局）と補助金執行者を分離する。併せて該当の書類も分離し、申請・交付の両部門に分けて執行・保管する。