

令和4年度監査の結果に対する措置状況の公表について

令和4年度定期監査（財務事務）、財政援助団体等監査の結果に基づき講じた措置について、市長等から通知があり、地方自治法第199条第14項及び恵庭市監査基準第21条の規定により、次のとおり公表します。

恵庭市監査委員 北 林



恵庭市監査委員 柏 野 大



区分	所管課等	監査の結果	措置状況
令和4年度定期監査（財務事務）	基地・防災課	<p>《指摘事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・防災行政無線の屋外拡声子局について、新設工事後に周辺住民からの要望を踏まえ移設工事を行っているが、事前に地域との十分な調整による設置工事を実施されたい。 	<ul style="list-style-type: none"> ・今後、同様の事業を実施する際には、事業受託課と十分な事前調整を行い、住民がしっかり理解した上で工事が施工できるよう、これまで以上の周知を行うことを検討するよう記録を残し、将来に引き継ぐこととする。
	保健課	<p>《指摘事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・公用車のリース契約において、入札すべきところ、所管課において見積合せによる随意契約を行っていることから、契約事務規則に基づき適正に事務処理されたい。 	<ul style="list-style-type: none"> ・リース契約においては、参考見積を徴取した際に、年間の予定価格が税込40万円を上回るかについて必ず確認を行うことを徹底する。特に、近年は物価高騰による価格の上昇が大きいことから、前年踏襲とすることなく適宜、契約事務規則に基づいた適正な処理を心掛けるよう注意しながら事務処理を行う。
	教育総務課	<p>《指導事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・各学校で管理されている銀行印及び通帳については、これまでも監査において指導してきたところであるが、校舎内侵入による無施錠の机からの現金盗難事件の発生や、学校によって誤った解釈により結果として同じ教職員が通帳と銀行印を一括管理されているケースがみられることから、金銭の安全管理を徹底されたい。＜教育総務課、恵庭小学校、恵北中学校＞ 	<ul style="list-style-type: none"> ・通帳と銀行印の管理方法について、誤った解釈をしている学校があることから、定例校長会議で通帳と銀行印をそれぞれ別の教職員が管理することについて、改めて全校長に指示徹底した。また、令和5年度の教職員の異動にあわせ、金銭等の安全管理について改めて全校長に指示徹底するとともに、管理状況を把握したい。

区分	所管課等	監査の結果	措置状況
令和4年度定期監査（財務事務）	教育総務課	<p>・教育推進交付金事業については、6月～7月に交付されているが、学校によって事業は4月から開始されているため、立替払い等で対応されている。交付金は各学校の特色を踏まえ事業目的に沿って執行することとしているが、有効な交付金の活用について検証されると共に交付金の早期交付について対応されたい。〈教育総務課、若草小学校、恵庭小学校〉</p>	<p>・事業開始が4月からの学校があることから、交付金の早期交付に努めたい。また、各学校で交付金が事業目的に沿った活用となるよう、有効な交付金の活用について検証したい。</p>
		<p>・個人情報の入ったUSBメモリの持出しは原則禁止されているが、各教職員が例外的に外部にUSBメモリーを持ち出す際のルールがないことから、個人情報の適正な管理について改善されたい。〈恵庭小学校〉</p>	<p>・各学校において、各教職員が例外的に外部にUSBメモリーを持ち出す際のルールに基づき運用するよう指導するとともに、USBメモリーは管理職が保管し確認するなど、個人情報の適正な管理方法について改善したい。</p>
		<p>・学校における施設管理において屋根からの落雪事故が懸念されることから、バリケードの設置など安全管理について徹底されたい。〈恵北中学校〉</p>	<p>・屋根からの落雪事故の恐れがある場所にはバリケードを設置し注意喚起するなど、学校施設の安全管理について徹底したい。</p>
		<p>・学校で保管されている薬品の点検、確認が学校において取扱いが異なることから、北海道教育委員会で策定している「理科薬品等の取扱いに関する手引き」（平成31年4月改訂）に基づき、各学校共通した点検、確認方法について適正な薬品の管理を徹底されたい。〈教育総務課、若草小学校、恵北中学校〉</p>	<p>・各学校が共通した薬品の点検、確認方法について、北海道教育委員会で策定している手引きや道立学校の取扱いを参考として、薬品の適正な保管・管理に努めたい。</p>
令和4年度財政援助団体等監査（財政援助団体）	社会教育課	<p>《指導事項》</p> <p>・青少年宿泊研修施設については、利用者数が非常に少ないことから、周知方法の工夫等具体的な利用促進に向けて改善されると共に、費用対効果について検証されたい。</p>	<p>・委託先との協議を進め、周知方法の工夫など改善を図るとともに、青少年宿泊研修施設のあり方や費用対効果について、社会教育委員の会議等で検証することとしたい。</p>
	生活環境課 恵庭消費者協会運営補助金（恵庭消費者協会）	<p>《指導事項》</p> <p>・運営補助金については、相談業務等の委託料と合わせて会計処理されているが、補助金の会計処理に関連して、協会に委託している事業費の精算方法について整理し、適切な会計処理となるよう改善されたい。（市、団体）</p>	<p>・「監査時の指摘を踏まえた歳入・歳出の仕訳・考え方等の整理・見直し」を指導した。今後は、係る仕訳整理等の支援・助言を行った後、それらを踏まえた「委託費・補助金の考え方・精算等」について、令和5年度中に協議・整理する。</p>

区分	所管課等	監査の結果	措置状況
		<ul style="list-style-type: none"> ・通帳と印鑑は会計担当が一括管理していることから、現金等を適正・安全に管理するため、それぞれ別々の担当者が管理されるよう改善されたい。(団体) 	<ul style="list-style-type: none"> ・早急に対応するよう指導した。実施状況は後日確認。必要に応じ、再度の指導等を実施する。
令和4年度財政援助団体等監査 (財政援助団体)	社会教育課 公民館活動交付金 (恵庭市公民館島松分館)	<p>《指導事項》</p> <ul style="list-style-type: none"> ・通帳と印鑑は総務部会計担当が一括管理していることから、現金等を適正・安全に管理するため、それぞれ別々の担当者が管理されるよう改善されたい。(団体) 	<ul style="list-style-type: none"> ・指導事項について団体に伝達し、改善依頼することとした。