

学校財務事務監査の公表

令和6年度 7月実施分

学校名		新津第一小	新津第二中	小合中	茨曾根小	白根小	月潟小	小針小	大野小	立仏小	岩室小	和納小	巻南小	中之口中
監査実施日		7月3日	7月3日	7月3日	7月11日	7月11日	7月11日	7月17日	7月17日	7月17日	7月24日	7月24日	7月24日	7月24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します。学校財務の健全化に関する事項を中心に、書類審査(令和5年度分)を行いました。

令和6年7月の監査で指摘した主な事項は、以下のとおりでした。

● 予算執行の手続き(業者選定・発注等)・検収体制

- ・会計年度をまたいでの予算執行があった。
- ・見積合わせに不備があった。(予定価格設定誤り等)
- ・検収印の押印漏れがあった。
- ・図書登録確認印のないものや確認日の記載のないものがあった。(前回監査で注意事項であったが未改善)
- ・勤務時間外に購入していた。(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

- ・切手管理で不適切な処理があった。(購入切手で切手受払簿に未記載のものがあった。)
- ・購入備品の登録漏れや登録誤りがあった。