

# 予算の適正執行について

総務課財務班

## 1. 定期監査の指摘状況

会計年度	予算	収入	支出	契約	工事	財産	その他	事務関係	合計
H28		1	10	9		1		1	22
H29			3	4				5	12
H30		1	8	6				8	23
H31	1	3	9	3		5		3	24
R2		1	8	3		2	1		15

※R2については、R3年3月まで実施分の速報値

- (1) R2指摘件数が、前年度同時期と比較して減少している。(17件→15件)
- (2) 依然として、処理の遅れや誤り、添付書類の不備、各種手当の過払い・不足払い等、支出・契約事務の基本的な事項に関する指摘が多い。
- (3) その他で、学校医のサービスに関する指摘が1件あがっている。
- (4) 主な指摘事例 →【別紙】

## 2. 適正執行に向けて

- (1) 安易な前例踏襲によらず、遵守すべき財務ルールの再確認を行う。
- (2) 担当者任せにせず複数人で確認するなど、機能的なチェック体制を構築する。
- (3) 総務課としての取り組み(予定)
  - ① 学校事務長研修会、事務職員研修会等での行政説明(5月～)
  - ② 財務事務相互点検、離島地区職員研修の実施(9月～)
  - ③ 会計課が実施する、かい指導の随行による点検の実施(11月～)

## 【別紙】主な指摘事例

### 1. 収入関係

- ◇ 入学料の収納年度区分に誤りがあった。

### 2. 支出関係

- ◇ 産前産後休暇等の取得により全期間勤務していない者に対して勤勉手当が支給されていた。
- ◇ 月の全日数出勤しなかった者に対して通勤手当が支給されていた。
- ◇ 航空機の特別席(クラスJ)に係る料金を旅費に含めて支給していた。
- ◇ 在宅勤務時間数及び年休時間数の誤りにより、会計年度任用職員の報酬に過払いがあった。

### 3. 契約関係

- ◇ 入札保証金及び契約保証金を免除した理由が十分ではなかった。
- ◇ 予定価格調書、あるいは検査調書が作成されていないものがあった。

### 4. 財産関係

- ◇ 備品登録されていないものがあった。

### 5. その他

- ◇ 学校医として委嘱された者が、学校医としての役割を果たしていなかった。