

措置状況報告書

監査の名称：令和6年度 定期監査

部 局 名：教育部

指摘事項等	措置内容又は措置方針等	備 考
[学校施設課] (1) 収入事務について ア 調定事務が適正でないもの 大分市財務規則の規定では、収入命令者は、調定した後において過誤その他の理由により当該調定の変更又は取消しの必要があるときは、直ちに収入調定書により変更等の手続きをしなければならないとされている。 しかしながら、体育館等使用料を返還することを決定したにもかかわらず、調定の減額変更を行うことなく還付処理しているものが見受けられた。 今後は、規則に従い適正な事務処理をされたい。 [体育保健課] (1) 備品等管理事務について ア 備品の管理が適正でないもの 大分市物品取扱規則の規定では、物品管理者は、購入により取得した備品について、会計管理者に通知しなければならないと定められており、また、物品取扱者は、備品台帳を備えて整理することとされている。 しかしながら、購入により取得した備品について会計管理者への通知を行わず、備品台帳に登録していないものが見受けられた。 今後は、規則に従い適正な管理をされたい。 [社会教育課] (1) 備品等管理事務について ア 公用車の運行管理事務が適正でないもの 大分市自動車管理規程の規定では、課等管理車の運転使用者は、自動車の運行状況を自動車運転日誌	[学校施設課] (1) ア ご指摘のありました件につきまして、大分市財務規則に基づき、収入調定書により減額変更を行いました。 今後は、規則に従い適正な事務処理を行ってまいります。 [体育保健課] (1) ア ご指摘のありました件につきまして、大分市物品取扱規則に基づき、物品取得通知書を会計課宛提出いたしました。 今後は、規則に従い適正な管理に努めます。 [社会教育課] (1) ア ご指摘のありました件につきましては、大分市自動車管理規程の規定に基づき、主管の長に提出したうえで、事務処理の是正を行いました。	

指摘事項等	措置内容又は措置方針等	備 考
に記載し、主管の長に提出しなければならないとされている。 しかしながら、自動車運転日誌に記載をしていたものの、主管の長の確認印が押印されていないものが見受けられた。 今後は、規程に従い適正な事務処理をされたい。 イ 備品の管理が適正でないもの 大分市物品取扱規則の規定では、物品管理者は、物品を処分したときは、直ちに会計管理者に通知しなければならないとされている。 しかしながら、廃棄処分を行っている備品について、会計管理者あてに物品処分の通知をしておらず、そのまま備品台帳に登録されているものが見受けられた。 今後は、規則に従い適正な管理をされたい。 [大分市教育センター] (1) 備品等管理事務について ア 備品の管理が適正でないもの 大分市物品取扱規則の規定では、物品管理者は、その所管に属する物品で損傷はなはだしく使用できないと認めるものについては、決裁をうけて処分することができ、物品を処分したときは、直ちに会計管理者に通知しなければならないとされている。 しかしながら、決裁をうけずに備品を処分し、会計管理者あてに物品処分の通知をしておらず、そのまま備品台帳に登録されているものが見受けられた。 今後は、規則に従い適正な管理をされたい。 [美術振興課] (1) 収入事務について ア 収納した現金を速やかに指定金融機関等に払い込んでいないも	今後は、規程に従い適正な事務処理に努めます。 イ ご指摘のありました件につきまして、大分市物品取扱規則に基づき、物品処分通知書を会計課宛て提出しました。 今後は、規則に従い適正な管理に努めます。 [大分市教育センター] (1) ア ご指摘のありました件につきまして、大分市物品取扱規則に基づき、物品処分通知書を会計課宛て提出いたしました。 今後は、規則に従い適正な管理に努めます。 [美術振興課] (1) ア ご指摘のありました件につきまして	

指摘事項等	措置内容又は措置方針等	備 考
の 大分市財務規則の規定では、出納員等は、納入義務者から現金を直接収納したときは、速やかに指定金融機関等に払い込まなければならないとされている。ただし、公金取扱事務の基本マニュアルにより、受託公衆電話など金銭投入式による収納においては、会計管理者が合理的に認める場合として、払い込みまでの日数を1か月を超えない日数まで猶予するとされている。 しかしながら、公衆電話料として直接収納した現金を1か月を超えて指定金融機関等へ払い込んでいるものが見受けられた。 今後は、規則等に従い適正な事務処理をされたい。	は、毎月記録簿で管理のうえ、1か月以内に指定金融機関へ払い込むようにいたしました。 今後は、規則に従い適正な管理に努めます。	