

平成21年度包括外部監査の結果に対する措置・対応状況一覧(令和4年4月現在)

テーマⅠ 「相模原市の小学校・中学校等に関する財務事務の執行等について」

【指摘事項】

No.	項目	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中	措置困難
21-指-1	【中学校課外活動助成金関連】 実費精算方式の導入について	73	○ (H22.11)		
21-指-2	【中学校課外活動助成金関連】 補助対象経費と対象外経費とを区分した報告の必要性について	73~74	○ (H22.11)		
21-指-3	【各種教育研究団体補助金関連】 実費精算方式の導入	76	○ (H23.5)		
21-指-4	【各種教育研究団体補助金関連】 補助対象経費の明確化	77	○ (H26.7)		
21-指-5	【校外活動助成金関係】 利息収入の精算漏れ	81	○ (H22.5)		
21-指-6	【校外活動助成金関係】 委託先団体の税務不申告等	81~82			○ (R4.4)
21-指-7	【校外活動助成金関係】 事業決算書の内容	82	○ (H22.5)		
21-指-8	【児童生徒指導対策助成金関係】 補助対象経費の明確化	83	○ (H22.11)		
21-指-9	【進路指導対策助成金関係】 補助対象経費の明確化	85	○ (H22.11)		
21-指-10	【小学校校舎改造事業(津久井中央小学校校舎改造事業)】 財産台帳への登録漏れ	114	○ (H22.11)		
21-指-11	【小学校校舎等維持補修費】 橋本小学校プール循環ろ過設備等改修修繕における財産台帳登録漏れ	120	○ (H22.11)		
21-指-12	【中学校校舎等維持補修費】 旭中学校雨水対策工事における財産台帳への登録漏れ	122	○ (H22.11)		
21-指-13	【学校給食単独校運営費(藤野町の3小学校対象)】 予定価格	124~126	○ (H22.5)		
21-指-14	【学校給食単独校運営費(藤野町の3小学校対象)】 入札について	126~127	○ (H24.5)		
21-指-15	【理科支援事業】 需用費の分割	133	○ (H22.5)		
21-指-16	【相模原市学校教育研究事業推進協議会に対する委託事業】 推進協議会の税務不申告等	150		○ (H26.12)	
21-指-17	【さがみ風っ子文化祭事業】 実行委員会の税務不申告等	154~155		○ (H26.12)	

【意見】

No.	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定	対応困難
21-意-1	【小中学校における予算事務・契約事務・検収事務・支出命令事務】 証憑・書類の取扱いについて	34~35			○ (H26.12)
21-意-2	【小中学校における予算事務・契約事務・検収事務・支出命令事務】 納品書の取扱い	35	○ (H23.5)		
21-意-3	【小中学校における予算事務・契約事務・検収事務・支出命令事務】 検収に関する事務	35	○ (H23.5)		
21-意-4	【小中学校における予算事務・契約事務・検収事務・支出命令事務】 電算化への対応	35			○ (H26.12)
21-意-5	【小中学校における物品管理事務】 点検の実施	40			○ (H26.12)
21-意-6	【小中学校における物品管理事務】 備品管理データの整備	40	○ (H22.5)		
21-意-7	【小中学校における物品管理事務】 寄贈物品の取扱い	40	○ (H26.12)		
21-意-8	【小中学校における物品管理事務】 寄贈物品の評価について	40~41	○ (H26.12)		
21-意-9	【小中学校における物品管理事務】 郵便切手の取扱い	41	○ (H22.5)		
21-意-10	【小中学校における物品管理事務】 手書きの台帳(備品管理カード)	41			○ (H26.12)
21-意-11	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 現金等の管理に関する問題点	44~46	○ (H26.12)		
21-意-12	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 小中学校の裁量に任せることで良いと思われる事項(学校給食費及び教材費の徴収方法)	46	○ (H26.12)		
21-意-13	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 小中学校の裁量に任せることで良いと思われる事項(小中学校で徴収した現金の残余分の取扱い)	46			○ (H26.12)

21-意-14	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 小中学校の裁量に任せることで良いと思われる事項(滞納者への対応)	47			○ (H26.12)
21-意-15	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(金融機関への預け入れの徹底)	47	○ (H22.5)		
21-意-16	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 【相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(金融機関への預け入れの方法)】	47	○ (H23.5)		
21-意-17	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(小中学校で開設・管理する金融機関口座の種類)	47~48			○ (H26.12)
21-意-18	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(金庫の管理)	48	○ (H22.5)		
21-意-19	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(帳簿の記帳方法の統一化)	48		○ (H26.12)	
21-意-20	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(書類の記入方法)	48	○ (H22.5)		
21-意-21	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(未納分の立替)	49			○ (H26.12)
21-意-22	【小中学校が徴収する現金等及び補助金等の管理及び執行】 相模原市全体で考え方を統一しておくべき事項(監査体制)	49			○ (H26.12)
21-意-23	【学校給食費の管理】 学校給食費の未納者への対応	51			○ (H26.12)
21-意-24	【学校給食費の管理】 就学援助	51~52	○ (H23.5)		
21-意-25	【学校給食費の管理】 長期未納者への対応	52			○ (H26.12)
21-意-26	【学校給食費の管理】 学校給食費徴収票の作成	52~53	○ (H22.5)		
21-意-27	【A小学校】 寄贈品の管理(物品管理事務)	54	○ (H22.5)		
21-意-28	【B小学校】 備品管理データの精緻化(物品管理事務)	54	○ (H24.5)		
21-意-29	【C小学校】 備品の点検(物品管理事務)	55	○ (H22.11)		
21-意-30	【C小学校】 備品管理カードの記入漏れ(物品管理事務)	55	○ (H22.5)		
21-意-31	【C小学校】 取得経緯不明の備品(物品管理事務)	55	○ (H22.5)		
21-意-32	【C小学校】 寄贈物品の取扱い(物品管理事務)	55	○ (H22.5)		
21-意-33	【D小学校】 児童生徒指導対策助成金(市からの補助金等に関する事務)	56	○ (H22.5)		
21-意-34	【D小学校】 災害共済給付金の取扱い(市からの補助金等に関する事務)	56	○ (H22.11)		
21-意-35	【D小学校】 学校給食費の管理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	56	○ (H22.5)		
21-意-36	【E小学校】 他校からの所管換分及び寄贈品の取扱い(物品管理事務)	57	○ (H22.5)		
21-意-37	【E小学校】 備品管理カードの迅速な作成(物品管理事務)	57	○ (H22.5)		
21-意-38	【E小学校】 備品管理カードの取扱い(物品管理事務)	57			○ (H26.12)
21-意-39	【E小学校】 学校給食費の現金の管理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	57	○ (H22.5)		
21-意-40	【E小学校】 金融機関への預け入れ(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	58	○ (H22.5)		
21-意-41	【E小学校】 金庫の管理(学校で徴収する現金等に関する事務)	58	○ (H22.5)		
21-意-42	【E小学校】 教材費の現金出納簿の記入方法(学校で徴収する現金等に関する事務)	58	○ (H22.5)		
21-意-43	【F小学校】 備品の点検(物品管理事務)	59	○ (H22.11)		
21-意-44	【G小学校】 他校からの所管換分及び寄贈品の取扱い(物品管理事務)	59	○ (H22.5)		
21-意-45	【G小学校】 備品の点検(物品管理事務)	59	○ (H22.11)		
21-意-46	【G小学校】 学校給食費の管理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	60	○ (H22.5)		
21-意-47	【G小学校】 教材費の取扱い(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	60	○ (H22.11)		
21-意-48	【G小学校】 相模原市学校教育研究事業推進協議会からの委託料(市からの補助金等に関する事務)	60	○ (H23.5)		
21-意-49	【G小学校】 学校施設開放に係る現金の取扱い(市からの補助金等に関する事務)	61	○ (H22.5)		
21-意-50	【G小学校】 災害共済給付金の取扱い(市からの補助金等に関する事務)	61	○ (H22.11)		
21-意-51	【H中学校】 備品の点検(物品管理事務)	61	○ (H22.5)		
21-意-52	【H中学校】 教材費の管理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	62	○ (H22.11)		

21-意-53	【I中学校】 備品管理の方法(物品管理事務)	62	○ (H26.3)		
21-意-54	【I中学校】 椅子の管理(物品管理事務)	62	○ (H22.5)		
21-意-55	【J中学校】 備品管理データの精緻化(物品管理事務)	63	○ (H23.5)		
21-意-56	【K中学校】 学校給食費、教材費等の管理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	63	○ (H26.12)		
21-意-57	【K中学校】 教材費の処理(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	64	○ (H22.5)		
21-意-58	【K中学校】 学年会計(学校で徴収する現金等の管理に関する事務)	64			○ (H26.12)
21-意-59	【K中学校】 切手等の取扱い(物品管理事務)	64	○ (H22.5)		
21-意-60	【清新学校給食センター】 備品管理データの網羅性(物品管理事務)	65	○ (H22.5)		
21-意-61	【嘱託職員等に係る経費】 嘱託職員について	69	○ (H22.5)		
21-意-62	【嘱託職員等に係る経費】 嘱託職員と再任用職員について	70~71	○ (H26.3)		
21-意-63	【中学校課外活動助成金関連】 助成金の額の算定方法について	74	○ (H22.5)		
21-意-64	【各種教育研究団体補助金関連】 補助金交付要綱の策定	78	○ (H26.12)		
21-意-65	【各種教育研究団体補助金関連】 公金外現金等の取扱い(資金の管理)	79	○ (H24.5)		
21-意-66	【各種教育研究団体補助金関連】 公金外現金等の取扱い(通帳の管理)	79	○ (H24.5)		
21-意-67	【校外活動助成金関係】 委託の要否	82	○ (H22.5)		
21-意-68	【学校給食単独校運営費】 委託化の効果の算定	93	○ (H22.5)		
21-意-69	【学校給食単独校運営費】 指名競争業者選定の方法(現委託業者の審査について)	95	○ (H26.12)		
21-意-70	【学校給食単独校運営費】 指名競争業者選定の方法(会社概要調査について)	95		○ (H26.12)	
21-意-71	【学校給食単独校運営費】 指名競争業者選定の方法(会社概要以外の質問に対する回答書の採点について)	95~96	○ (H22.5)		
21-意-72	【学校給食単独校運営費】 指名競争業者選定の方法(学校へのアンケートについて)	96	○ (H23.5)		
21-意-73	【学校給食単独校運営費】 指名競争業者選定の方法(選考基準項目の提案)	96	○ (H23.5)		
21-意-74	【学校給食単独校運営費】 委託料の積算	96~97	○ (H22.5)		
21-意-75	【栄養士の業務】 栄養管理(献立作成)	100			○ (H26.12)
21-意-76	【栄養士の業務】 物品管理	100			○ (H26.12)
21-意-77	【学校給食施設・設備整備事業、給食室整備事業】 学校給食施設設備整備事業計画	103	○ (H26.12)		
21-意-78	【学校医等報酬】 学校医等に対する教育委員会のモニタリング	105			○ (H26.12)
21-意-79	【学校環境衛生経費】 消耗品の購入	108	○ (H22.5)		
21-意-80	【学校環境衛生経費】 相模原市立小中学校便所清掃業務委託	108	○ (H22.5)		
21-意-81	【学校環境衛生経費】 環境衛生検査委託	108	○ (H22.11)		
21-意-82	【保健室管理運営費】 健康診断用医療器具消毒委託	110	○ (H22.5)		
21-意-83	【大規模修繕事業に係る将来計画】 実効性の高い計画の策定	112	○ (H23.5)		
21-意-84	【小学校校舎改造事業(津久井中央小学校校舎改造事業)】 新地方公会計制度への対応について(財産台帳への登録)	115		○ (H26.12)	
21-意-85	【小学校校舎改造事業(津久井中央小学校校舎改造事業)】 新地方公会計制度への対応について(台帳価格の定義の見直し)	115		○ (H26.12)	
21-意-86	【小学校校舎等維持管理費】 長期請負契約の適用による複数年度契約の導入について	118	○ (H22.5)		
21-意-87	【小学校校舎等維持補修費】 新地方公会計制度への対応について(財産台帳への登録)	120		○ (H26.12)	
21-意-88	【小学校校舎等維持補修費】 新地方公会計制度への対応について(台帳価格の定義の見直し)	120		○ (H26.12)	
21-意-89	【中学校校舎等維持補修費】 新地方公会計制度への対応について(財産台帳への登録)	123		○ (H26.12)	
21-意-90	【中学校校舎等維持補修費】 新地方公会計制度への対応について(台帳価格の定義の見直し)	123		○ (H26.12)	
21-意-91	【学校給食単独校運営費(藤野町の3小学校対象)】 学校保健課と他課との連携	127	○ (H22.5)		
21-意-92	【スクールバス運行等事業】 通学関係経費助成の各地域の統一性	128~129	○ (H23.5)		

21-意-93	【臨時的任用職員等経費(臨時介助員)】 臨時介助員の賃金	131			○ (H26.12)
21-意-94	【理科支援事業】 会計年度末日前後の取引	134	○ (H22.5)		
21-意-95	【理科支援事業】 理科教育の充実について	134~135	○ (H26.3)		
21-意-96	【外国人英語指導助手活用事業】 委託と市直接雇用のあり方	137~138	○ (H26.3)		
21-意-97	【国際交流教育推進事業】 派遣対象者の選定について	139~140	○ (H22.11)		
21-意-98	【海外帰国及び外国人児童・生徒教育推進事業】 巡回指導の夏休み・冬休みの状況について	142	○ (H23.5)		
21-意-99	【特別支援教育推進事業】 支援教育学習指導補助員の報酬	144			○ (H26.12)
21-意-100	【学校情報教育推進事業】 随意契約の妥当性	146	○ (H23.5)		
21-意-101	【相模原市学校教育研究事業推進協議会に対する委託事業】 中学校区児童・生徒指導推進事業の支出内容	151~152	○ (H23.5)		
21-意-102	【相模原市学校教育研究事業推進協議会に対する委託事業】 推進協議会と各小中学校との関係	152	○ (H23.5)		
21-意-103	【相模原市学校教育研究事業推進協議会に対する委託事業】 推進協議会が順守すべきルールの明確化	153	○ (H23.5)		
21-意-104	【さがみ風っ子文化祭事業】 実行委員会が順守すべきルールの明確化	155	○ (H22.11)		
21-意-105	【少人数指導等支援事業】 少人数指導等支援事業の効果	157	○ (H26.3)		
21-意-106	【少人数指導等支援事業】 少人数指導等支援事業の相模原市負担の今後の方向性	157	○ (H22.5)		
21-意-107	【教職員健康診断経費】 随意契約の必要性	159	○ (H22.5)		
21-意-108	【教職員互助会補助金】 補助金負担割合	161	○ (H22.5)		
21-意-109	【教職員互助会補助金】 繰越金、余剰金(不用額)	162	○ (H24.5)		
21-意-110	【情報投資全般に関する事項】 情報環境の整備による教育の具体的な将来像の検討	166~167		○ (H26.12)	
21-意-111	【情報投資全般に関する事項】 各小中学校のホームページに関して	167~168	○ (H26.12)		
21-意-112	【情報投資全般に関する事項】 学校間ネットワークシステム保守委託(平成20年度サーバ増強分)	168			○ (H26.12)
21-意-113	【情報投資全般に関する事項】 学校間ネットワークシステム保守委託(再委託)	168~169			○ (H26.12)
21-意-114	【相模原市立青少年相談センターが所掌する相談業務】 相談員の報酬	173			○ (H26.12)
21-意-115	【相模原市立青少年相談センターが所掌する相談業務】 備品台帳の適時の更新	173	○ (H22.5)		
21-意-116	【相模原市立小学校教育研究会における県外研修】 教育研修結果の具体化	175~176	○ (H26.3)		

テーマⅡ 「株式会社さがみはら産業創造センターに関する財務事務の執行等について」

【意見】

No.	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定	対応困難
21-意-117	【SICの財政状態及び経営成績】SICがこれまで実施してきた事業に対する説明責任 ア 入居企業支援(インキュベーション事業)	191~192	○ (H24.5)		
21-意-118	【SICの財政状態及び経営成績】SICがこれまで実施してきた事業に対する説明責任 イ 地域企業支援(インキュベーション事業)	192	○ (H24.5)		
21-意-119	【SICの財政状態及び経営成績】SICが今後実施する事業の成果目標の明確化 ア 事業の見直しの検討	192	○ (H22.5)		
21-意-120	【SICの財政状態及び経営成績】SICが今後実施する事業の成果目標の明確化 イ 短期的に実現を図る成果と長期的に実現を図る成果の区分	192~193	○ (H26.3)		
21-意-121	【SICの財政状態及び経営成績】SICが今後実施する事業の成果目標の明確化 ウ 事業の弾力的な対応	193			○ (H26.12)
21-意-122	【SICの事業のこれまでの成果についての考え方】退去企業と相模原市経済の活性化	194~195	○ (H26.3)		
21-意-123	【連携事業】情報提供	196~197	○ (H22.5)		
21-意-124	【連携事業】相談業務	199	○ (H22.5)		
21-意-125	【連携事業】ホームページ管理運營業務	199	○ (H22.5)		
21-意-126	【セミナー事業】インターンシップの費用対効果	201	○ (H22.5)		
21-意-127	【投資事業】投資単価	202~203	○ (H23.5)		

21-意- 128	【投資事業】投資回収方針(売却戦略)	203~204	○ (H24.5)		
21-意- 129	【租税公課】固定資産税及び都市計画税の減免措置	205	○ (H22.5)		
21-意- 130	【固定資産管理の状況】固定資産の現物確認	206	○ (H22.5)		
21-意- 131	【固定資産管理の状況】「インキュベーションシティさがみはら」について	206	○ (H26.3)		

指摘事項		意見	
措置済	14	対応済	100
検討・改善中	2	対応予定	9
措置困難	1	対応困難	22
合計	17	合計	131