

令和6年度

# 監査結果報告書

定期監査

(支所・公民館・保育所・認定こども園・幼稚園・小学校・中学校)

松山市監査委員



松 監 第 48 号  
令和 6 年 11 月 20 日

様

松山市監査委員 大 宿 有 三  
同 森 岡 研 二  
同 白 石 勇 二  
同 山 本 智 紀

## 定期監査結果報告の提出について

地方自治法第 199 条第 1 項、第 2 項及び第 4 項の規定による監査を松山市監査基準に準拠し実施しましたので、同条第 9 項の規定により、監査の結果に関する報告を次のとおり提出します。



# 目 次

## 定期監査（支所・公民館・保育所・認定こども園・幼稚園・小学校・中学校）

定期監査結果報告 .....	1
（1）支 所 .....	2
（2）公民館 .....	2
（3）保育所 .....	2
（4）認定こども園.....	2
（5）幼稚園 .....	3
（6）小学校、中学校 .....	3
むすび .....	4

# 定期監査結果報告

## 1 監査の対象

- |                |  |
|----------------|--|
| (1) 支所         | 味生支所、生石支所、余土支所   |
| (2) 公民館        | 浅海公民館、立岩公民館、難波公民館、<br>正岡公民館、北条公民館  |
| (3) 保育所        | 山越保育園、粟井保育園、国津保育園  |
| (4) 認定こども園     | 中島こども園   |
| (5) 幼稚園        | 五明幼稚園  |
| (6) 小学校<br>中学校 | 姫山小学校、難波小学校、北条小学校、道後小学校、<br>立岩小学校、河野小学校、粟井小学校<br>津田中学校、西中学校、北条南中学校、高浜中学校 |

## 2 監査の期間

令和6年8月16日から令和6年8月30日まで

## 3 監査の着眼点

監査の主な着眼点は以下のとおりである。

- (1) 公金等管理  
現金の取り扱いは適正に行われているか。
- (2) 財産管理  
備品及び郵券の現物は台帳と一致し、適正に管理されているか。
- (3) 施設管理  
薬品は適正に管理されているか。  
自動体外式除細動器（AED）は適正に管理されているか。  
施設管理は適正に行われているか。

## 4 監査の実施内容

施設の公金等管理、財産管理及び施設管理について現地調査を実施、また関係者の説明聴取や関係書類等の提出を求めるなどして、監査を行った。

## 5 監査の結果

1から4まで記載のとおり監査した限り、重要な点において、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われ、次に記載する指摘事項を除き、適正と認められた。

## **(1) 支所**

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
適正に管理されていた。

## **(2) 公民館**

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
適正に管理されていた。

## **(3) 保育所**

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
適正に管理されていた。

## **(4) 認定こども園**

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
適正に管理されていた。

## (5) 幼稚園

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
幼稚園において、次の点が見受けられた。

### 【指摘事項】

#### ・記録媒体等管理台帳等の適正な整備について

幼稚園に設置された監視カメラについて、記録媒体等管理台帳及び情報資産分類表に記載されていない状況が見受けられた。

記載されていなかった理由及びそれらの改善に向けた取組を検証し、適正な整備を徹底されたい。

[五明幼稚園]

## (6) 小学校、中学校

- 1) 公金等管理について  
適正に管理されていた。
- 2) 財産管理について  
適正に管理されていた。
- 3) 施設管理について  
一部の学校において、次の点が見受けられた。

### 【指摘事項】

#### ・情報資産取り扱い機器一覧表の適正な整備について

情報資産取り扱い機器一覧表（以下「一覧表」という。）への記載について、姫山小学校ではリースのUSBメモリ全てが、道後小学校ではUSBメモリの一部が、一覧表に記載されていない状況が見受けられた。

記載されていなかった理由及びそれらの改善に向けた取組を検証し、適正な整備を徹底されたい。

[姫山小学校・道後小学校]

### 【指摘事項】

#### ・「学校における漏水防止マニュアル」の遵守について

「学校における漏水防止マニュアル」において、「プール注水バルブの開閉簿」（以下「開閉簿」という。）を作成し、注水バルブ開閉日時及び開閉者の氏名を記録することとなっているが、開閉簿が作成されていない状況が見受けられた。開閉簿が作成されていなかった理由及びそれらの改善に向けた取組を検証し、漏水防止を徹底するためにも「学校における漏水防止マニュアル」に基づき適正な管理を徹底されたい。

[高浜中学校]

## 8 むすび

今回の施設監査の結果、一部の施設において、施設管理の面から改善すべき事項が見受けられた。それらのうち、今後の適正な管理を行う上で、下記の2点については特に、全関係施設を対象に再度、点検を行うなどにより改善を図りたい。

### (1) 記録媒体等管理台帳等の適正な整備について（幼稚園・小学校）

松山市情報システム管理運営要綱において、保有する記録媒体等は記録媒体等管理台帳を整備し、適正に管理しなければならないと定められているが、幼稚園で監視カメラを記録媒体等管理台帳に記載されていない状況が見受けられた。

また、各学校の教育情報セキュリティ実施手順において、情報資産を取り扱う機器や媒体は情報資産取り扱い機器一覧表のとおり管理すると定められているが、一部の学校において、リースのUSBメモリが記載されていない状況等が見受けられた。

記録媒体等管理台帳や情報資産取り扱い機器一覧表は、記録媒体等を適正に管理するうえで重要なものであることから、所管部署においては、適正に整備するよう指導を徹底されたい。

### (2) 「学校における漏水防止マニュアル」の遵守の徹底について（中学校）

「学校における漏水防止マニュアル」については、平成23年度に学校プール水道水流出事故が発生した際に、再発防止に向け教育委員会が策定したもので、漏水防止管理体制や具体的なチェック及び記録方法が定められているが、一部の学校においてマニュアルに沿った運用が行われていない状況が見受けられた。

これについては、昨年度にも同様の指摘を行っているが、徹底されていないことから、所管部署においては、再度、マニュアルの遵守について指導されたい。