

## 保育園・幼稚園・こども園

### 第1 監査の概要

- |          |  |
|----------|--|
| 1 監査の種類  | 定期監査及び行政監査   |
| 2 監査対象   | こども未来部（保育園、幼稚園、こども園）   |
| 3 事前調査期間 | 平成30年 9月13日から平成30年 9月20日まで   |
| 4 監査期間   | 平成30年10月25日から平成30年10月30日まで   |
| 5 監査対象年度 | 平成29年度   |
| 6 監査対象事項 | 財務事務等  |
| 7 監査方法   | 財務事務等が法令等に基づき適正かつ効率的に行われているかなどに重点において、関係帳簿・書類の抽出調査、実査及び監査資料に基づく質問により行った。 |

### 第2 監査対象の概要

#### 【保育園・幼稚園・こども園】

- ・市立保育園23園のうち、次の6園の監査を行った。  
日永中央保育園、くす南保育園、笹川保育園、神前保育園、ときわ保育園、富洲原保育園  
(ときわ保育園、富洲原保育園は書面監査)
- ・市立幼稚園21園のうち、次の5園の監査を行った。  
三重西幼稚園、海蔵幼稚園、大矢知幼稚園、桜幼稚園、保々幼稚園  
(桜幼稚園、保々幼稚園は書面監査)
- ・市立こども園2園のうち、次の1園の監査を行った。  
橋北こども園

### 第3 監査結果

財務に関する事務の執行及び事務事業の執行並びに行政監査として時間外勤務の状況、業務執行上懸案となっている事項、内部事務管理と内部牽制体制の構築状況について監査の結果、次の指摘事項及び意見のとおり、是正又は改善を要するものなどが見受けられた。今後の事務執行にあたっては、これらに十分留意し、園長会等を通じて周知徹底を図るとともに、その措置を講じるよう要望する。

なお、措置を講じたときは、遅滞なく通知されたい。

## 1 指摘事項

### 【保育園】

#### (1) 現金領収証書について

領収金額に「¥」マークの記載漏れが見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。  
【富洲原保育園】

#### (2) 支出事務について

次のとおり不適切な事例が見受けられた。不備のない書類の提出を求め、受領時には十分確認するとともに、適切な事務処理を行うこと。

##### ア 需用費の支出において、支払遅延。

【日永中央保育園】【くす南保育園】【笹川保育園】【神前保育園】【ときわ保育園】  
【富洲原保育園】

##### イ 需用費の支出において、請求書に代表者印漏れ。

【神前保育園】

#### (3) 備品管理について

不用品処分の手続きを行わずに廃棄した備品が備品台帳に登載されたままになっている事例が見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。  
【富洲原保育園】

#### (4) 公印管理について

公印台帳の副本において、公印管守者及び公印取扱責任者の更新漏れが見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。  
【富洲原保育園】

#### (5) 文書管理について

起案文書において、決裁日の記載漏れが見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。  
【日永中央保育園】

### 【幼稚園・こども園】

#### (1) 支出事務について

需用費の支出において、支払いが遅延している事例が見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。  
【橋北こども園】【三重西幼稚園】【大矢知幼稚園】

#### (2) 財産管理について

次のとおり不適切な事例が見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。

##### ア 寄贈品台帳と現品の照合結果記録の未作成。

【大矢知幼稚園】

##### イ 既に廃棄処分された備品において、年度末の実査の記録の照合結果欄に「×」と記入すべきところを、「○」と記入。

【桜幼稚園】【保々幼稚園】

#### (3) 文書管理について

次のとおり不適切な事例が見受けられた。不備のない適切な事務処理を行うこと。

##### ア 公務使用する自家用車の届出書において、添付すべき資料（更新した免許証の写し）の添付漏れ。

【三重西幼稚園】

##### イ 公務使用する自家用車の届出書において、車検証及び自動車損害賠償責任保険の更新の届出漏れ。

【海蔵幼稚園】

##### ウ プリペイドカード受払簿において、訂正印漏れ。

【海蔵幼稚園】

## 2 意見

### 【保育園・幼稚園・こども園共通事項】

#### (1) 内部事務管理について

事務処理の基本的な部分で、いくつかの指摘事項が見受けられた。これらは、職員の業務上の知識不足や単純なミスに加えて、所属内及び保育幼稚園課におけるチェック・牽制が不十分であったことに要因がある。園長は、定められたルールに基づいた事務執行の意識を定着させ、日常的に確認すべき事項を定型化し確認するなど内部事務管理の徹底を図ること。また保育幼稚園課におけるチェックについても、適宜、実効性の観点からチェック項目や体制を見直ししながら、より強化を図っていくこと。

特に多くの園において見受けられた支払遅延について、過去より繰り返し指摘してきたところであり、園と保育幼稚園課との書類のやりとりの方法を再考するなど、徹底して再発を防止すること。 【改善事項】

#### (2) 施設の整備について

階段、廊下等の壁の塗装がはがれている箇所や遊具に錆が浮いている箇所が見受けられた。気づいた時点で保育幼稚園課へ連絡し、修繕を行うようにすること。 【改善事項】

#### (3) 備品管理について

椅子、テーブル等の備品について、安全に、かつ安心して使用できるよう備品の耐用年数に留意して適時に更新を行うこと。 【要望事項】

#### (4) 防犯カメラについて

防犯カメラは不審者の侵入を早期に察知して対処できるだけでなく、設置していることにより不審者の侵入を防ぐ抑止力も期待でき、危機管理上非常に重要な設備である。録画データの確認等、使用方法について職員に周知し、適正な管理に努めること。 【要望事項】

#### (5) 人権保育・教育の推進について

職員は人権研修を受講しているところであるが、さらに人権保育・教育の充実に努め、次世代を担う保育士を育てていくこと。 【要望事項】

#### (6) 関係機関との連携について

特別支援の必要な園児、虐待が疑われるケースに関して、引き続きあけぼの学園、児童相談所など関係機関との連携を十分に図りながら、支援を行っていくこと。 【要望事項】

#### (7) 現金等の管理について

現金の受領に際しては、指定日に現金を受け取り、即日金融機関へ入金し、現金を保有しない取扱いをしているが、遺漏のないよう複数の職員で確認し、慎重に取扱うよう再度徹底すること。 【要望事項】

#### (8) 保育室等における照明環境について

同じ保育室等において蛍光灯の色が昼白色のものと同色と昼光色のものとが設置され、ばらつきが見受けられた。保育環境の更なる向上のため、保育幼稚園課と連携して保育室等における蛍光灯の色に関する統一的な基準の作成に取り組むこと。 【改善事項】

#### (9) 保健衛生にかかる指導について

園医等からの保健衛生にかかる指導・指摘事項については保育園・幼稚園・こども園にお

いて共有化を図るとともに、保護者への案内周知にも引き続き取り組み、園児の家庭においても浸透するような仕組みづくりを行うこと。 【要望事項】

(10) 消火器の管理について

消火器の設置において、園児の安全面の確保とともにいざという時にすぐ使用できるように設置場所について改めて確認すること。 【要望事項】

(11) 支出事務について

支出負担行為兼支出命令書において、件名等の摘要欄に賄材料費、消耗品費等細節名としているが、購入した物品名を記入すること。 【改善事項】

(12) 備品の安全対策について

テレビ、ピアノ等が地震の強い揺れで倒れると危険なため、他の備品においても調査し、危険と判断した備品がある場合は保育幼稚園課と連携し、固定をするなど安全対策を行うこと。 【改善事項】

(13) 水質管理について

給水は、水道から直結のため水質検査をしていないということであるが、水道管の老朽化の可能性もあり、健康面において安心して使用できる水質であることを上下水道局と情報共有すること。 【要望事項】

**【保育園共通事項】**

(1) 医療的ケアが必要な園児の保育体制について

保育園は保護者の多くが就労しているため、医療的ケアが必要な園児が入園した場合に、付き添いなど保護者の負担がかからないよう、看護師、保健師による医療的なサポートがとれる体制について検討すること。 【要望事項】

(2) 災害対策について

くす南保育園では、防災対策として、0歳児・1歳児の防災頭巾を常備している。このような取組みを参考に、他の保育園においても園の状況に合った防災対策を講じること。 【要望事項】

(3) 家庭や地域との関わりについて

園、家庭、地域が共に子どもを見守っていくことが重要である。子育てについての保護者の悩みや思いを受け止め、より積極的に支援・指導していくことや、地域住民と幅広く関わる機会を持ち情報発信することで、地域の中の保育園としてニーズが上がるよう努めること。 【要望事項】

(4) 地域や子どもからの要望への対応について

日頃から園児の送迎時に保護者の思いを聞いたり、保護者に対して行事後にアンケートを出し、その結果により改善を行っているところである。地域や子どもからの要望に対してもPDC Aサイクルにより、改善に努めること。 【要望事項】

「市立の保育園は安全で、安心して任せられる」という市民の期待にこたえるため、園内の指導、研修や外部講師からの新しい取組みや保育のやり方などの研修プログラムに加えて、保育園の職員は任意の自主研修団体に加入して、保育の質の向上につなげていることを評価したい。

## 【保育園個別事項】

### (1) 支出事務について

業務完了後、数か月経ってから請求書が届く状況が見受けられた。請求書の提出まで待つのではなく、催促することでできるだけ早く支払うようにすること。

【改善事項】

【笹川保育園】

### (2) フェンスについて

前回監査時に磯津保育園において、フェンス高の確保について改善を求めたところであるが、当園においても鉄道に面したフェンスの下部が一部砂で埋まっているため、適切なフェンス高となるよう保育幼稚園課と協議し改善すること。

【改善事項】

【日永中央保育園】

### (3) 駐車場用地について

駐車スペースが数台であり、不足している状況である。日々の送迎時には職員の立ち会いや、行事の際には近隣の公園の駐車スペースを借用しているとのことであるが、安全面においても駐車場用地の確保を検討すること。

【要望事項】

【笹川保育園】

### (4) 端末周辺の整理について

事務所にある端末の配線コードが乱雑であった。端末の使用に支障が出ないように、整理すること。

【改善事項】

【笹川保育園】

### (5) こども園化に向けた園児へのサポートについて

楠地区の4つの保育園・幼稚園が統合し、平成33年度からこども園となる予定になっている。他の3つの園の園児と交流を行うなど、統合することによる園児の心理的負担を軽減させられるようなサポートを行うこと。

【要望事項】

【くす南保育園】

### (6) エアコンの騒音について

ホールに設置しているエアコンの音が大きいので、騒音チェックを行い、異常な音の大きさであれば子どもたちの行動の妨げにならないよう対応すること。

【改善事項】

【笹川保育園】

## 【幼稚園・こども園共通事項】

### (1) 家庭における教育への支援について

子どもの発達のためには、家庭における教育が重要であると考え。均質なものではなく、個々人に対応した取組みが必要であり、保護者との関わりや園児の様子を読み取りながら、きめ細やかな支援をしていくこと。

【要望事項】

### (2) 園児数を増やす取組みについて

園児数が減少傾向にあるため、増やす取組みを積極的に行う必要がある。あそぼう会、幼稚園の行事等を地域にPRし、参加につなげることにより、より多くの人に幼稚園を知ってもらう機会とすること。

【要望事項】

### (3) 学び、遊びの環境について

幼稚園において、集団生活の中での学び、遊び、地域や自然との触れ合いとかいろいろな体験により園児の好奇心を上手く引き出していくことが、小学校における学びの姿勢につながっていくと考える。求められるものも多岐に渡るため、大変な業務を担っているといえるが、子どもたちの笑顔が絶えない明るい園づくりに引き続き努めること。

【要望事項】

#### 【幼稚園・こども園個別事項】

##### (1) 支出事務について

旅費の支出において、出張日の属する月の末日から1か月以上経過したのちに支払いがなされている事例が見受けられた。速やかに事務処理を行うこと。

【改善事項】

【三重西幼稚園】

##### (2) 財産管理について

ア 市有地の境界付近において、近隣住民による物干場等の無断使用が見受けられた。不法占拠の解消に向けて早急に取り組むこと。

【改善事項】

【海蔵幼稚園】

イ 土地・建物・工作物の年度末の実査記録において、実査の月日を記載しているが、年が記載されていなかった。適切な実査記録を残すこと。

【改善事項】

【保々幼稚園】

ウ 隣地との境界が不明確な箇所が見受けられるなど、実査による管理が徹底されているとはいえない。公有財産台帳の確認や図面と照らし合わせ関係課と協議し、敷地の境界確定を行うなど適切な対応を行うこと。

【改善事項】

【大矢知幼稚園】

##### (3) 送迎用駐車場にかかる安全対策について

送迎用駐車場が園から離れた場所に位置している。近隣に交通量の多い道路があることから、引き続き事故のないよう十分な安全対策をとるとともに、保護者への注意喚起を繰り返し行っていくこと。

【要望事項】

【海蔵幼稚園】【大矢知幼稚園】

##### (4) 防犯用具について

「さすまた」はすぐに取り出せるような状況ではあるが、より抑制効果が高くなるよう外部から見える場所に配置する工夫をすること。

【要望事項】

【橋北こども園】

##### (5) 清掃管理について

網戸の汚れが見受けられた。建物の構造上、掃除が困難であるが、放置しておくとは換気にも影響が及ぶため、保育幼稚園課と協議し、適切な管理を行うこと。

【改善事項】

【橋北こども園】