措置通知書

教育委員会教育総務部 総務課

報告を受けた事項	措置状況
<p>1. 収入事務</p> <p>① 市有財産賃貸借契約において、消費税法の規定による消費税及び地方税法の規定による地方消費税を加算（消費税法別表第1に掲げるものを除く）しないまま賃貸借料を徴収していた。</p> <p>② 行政財産目的外使用料の徴収において、地方自治法施行令第154条第3項で「…納入の通知は…納期限…及び納入の請求の事由を記載した納入通知書でこれをしなければならぬ。」と規定されているにもかかわらず、納期限を記載することなく納入の通知を行っていた。</p> <p>③ 領収書綴において、佐世保市財務規則第77条第1項で「出納員は、領収書綴受払簿を備え領収書綴の受払いを整理しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、領収書綴受払簿を備えておらず、受払いの管理を行っていなかった。</p>	<p>市有財産の賃貸借契約に関して、令和元年9月30日付通知文書に「消費税等の加算については、令和元年10月1日以降の使用に係る使用（貸付）料について適用する」となっていたにもかかわらず、消費税を加算していなかったものです。</p> <p>相手方と令和3年2月26日付で変更契約を結び、令和3年3月15日に追加消費税分が納付されました。</p> <p>今後は、このような事案が発生しないよう、令和3年1月25日に課内において関係通知文書の情報共有を行い、周知徹底しました。</p> <p>行政財産目的外使用許可において、増額の変更指令を発出した際、失念により納入通知書に納入期限を設定していなかったものです。</p> <p>今後は、このような事案が発生しないよう、令和3年1月25日に課内において関係法令を確認し、周知徹底を行いました。</p> <p>財務規則の認識不足により、領収書綴受払簿を作成していなかったものです。</p> <p>今回の指摘を受け、領収書綴受払簿を作成するとともに、令和3年1月25日に領収書綴受払簿の作成及び記入について課員に周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 総務課

報告を受けた事項	措置状況
<p>2. 支出事務</p> <p>① 手数料（資金前渡）において、佐世保市財務規則第 110 条第 2 項第 2 号で「…前渡金にあつては、その用件終了後 7 日以内に前渡金精算書を作成し、その支払いを証する書類を添付して…会計管理者に提出すること。」と規定されているにもかかわらず、精算が遅れていた。</p> <p>3. 契約事務</p> <p>① 清水小学校昇降機保守点検業務委託契約において、佐世保市業務委託の契約事務に関する基幹要綱第 7 条第 1 項で「予定価格は、…積算価格の 100 円未満の端数を切り捨てた額に、消費税等相当額を加算する方法により行うものとする。」と規定されているにもかかわらず、誤った金額を予定価格として設定していた。</p> <p>② 令和 2 年度学校施設鍵管理業務委託契約（随意契約）において、佐世保市財務規則第 178 条（同規則第 165 条の規定を準用）で規定されている予定価格を記載した書面の作成を省略していた。</p>	<p>水質検査手数料に関して、財務規則の認識不足により 7 日以内の精算処理を怠ったものです。</p> <p>今後は、このような事案が発生しないよう、令和 3 年 1 月 25 日に課内において財務規則を再確認し、7 日以内に精算処理を行うよう周知徹底しました。</p> <p>基幹要綱の認識不足により、100 円未満の端数を切り捨てていなかったものです。</p> <p>今後は、このような事案が発生しないよう、予定価格設定者において要綱を再確認するとともに、職員へも周知を図りました。</p> <p>財務規則の認識不足により、予定価格を記載した書面の作成を行っていなかったものです。</p> <p>今後は、予定価格調書の作成に関し、財務規則等を遵守するよう、令和 3 年 1 月 25 日に課内で研修の機会を設け、周知徹底を図りました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 総務課

報告を受けた事項	措置状況
<p>③ 令和2年度佐世保市立早岐中学校バス借上業務契約において、佐世保市財務規則第177条第1項及び佐世保市財務規則事務取扱要領3(2)で「…決定業者の見積書は徴し…」と規定されているにもかかわらず、決定業者からの見積書を徴していませんでした。</p>	<p>財務規則及び同事務取扱要領の確認不足により参考に徴した見積書が財務規則に則していると誤認してしまつたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和3年1月25日に、財務規則等に沿つた見積書を徴することを課内において再確認し、適正な事務処理を行うよう周知徹底しました。</p>
<p>4. 財産管理事務</p> <p>① 普通財産賃貸借契約において、佐世保市財務規則第214条で「…公有財産を所管する部課長は、財務部長に合議しなければならない。…(5)行政財産又は普通財産の貸付…をしようとするとき…」と規定されているにもかかわらず、財務部長に合議していないものがあつた。</p>	<p>財務規則の認識不足により、財務部長の合議を受けずに目的外使用を処理していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和3年5月10日付で財務部長の合議を受けました。</p> <p>今後は、このような事案が発生しないよう、令和3年1月25日に、課内において財務規則を再確認し、適正な事務処理を行うよう周知徹底しました。</p>
<p>② 備品において、佐世保市物品会計規則第15条第3項で「…備品を処分したときは、物品返納・処分報告書により契約課長に報告しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、処分した備品について報告していないものがあつた。</p>	<p>本庁舎11階のフロア改装工事の際に処分した備品の処分報告を失念していたものです。</p> <p>今回の指摘を受けて、令和2年12月25日付で契約課へ「処分報告書」を提出しました。</p> <p>今後は、担当者を明確にし、定期的に備品と台帳の照合を行うとともに、適正に事務処理を行うよう令和3年1月25日に課内に周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 社会教育課

報告を受けた事項	措置状況
<p>3. 契約事務</p> <p>④ 相浦地区公民館エレベーター設備保守点検業務委託契約(随意契約)において、佐世保市財務規則第 178 条(同規則第 165 条の規定を準用)で規定されている予定価格を記載した書面の作成を省略していた。</p>	<p>当該契約については、予算額をもって予定価格としていましたが、その予算額には、他施設分も含まれていたにもかかわらず、財務規則等に則した処理であると誤認し予定価格調書を作成していなかったものです。</p> <p>今後は、財務規則を遵守し、予定価格調書を作成するよう、令和 2 年 11 月 16 日に全職員に周知徹底いたしました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 文化財課

報告を受けた事項	措置状況
<p>4. 財産管理事務</p> <p>③ 行政財産目的外使用において、佐世保市財務規則第 214 条で「…公有財産を所管する部課長は、財務部長に合議しなければならない。…(6) 行政財産の使用料の減免を伴う目的外使用を許可しようとするとき(許可期間満了後引き続き許可しようとする場合も含む。)」と規定されているにもかかわらず、財務部長に合議していないものがあった。</p> <p>④ 佐世保市教育委員会事務局処務規程第 23 条の 2(佐世保市文書規程第 33 条第 1 項の規定を準用)で「…指令…に関する起案書…は、すべて総務課長の審査を受けなければならない。ただし、常例的なもので総務課長が審査対象外に指定したものは、この限りでない。」と規定されているにもかかわらず、審査対象外指定文書の一部を変更している教育財産目的外使用許可指令書に関する起案書について、総務課長の審査を受けていないものがあった。</p>	<p>財務規則の認識不足により、財務部長の合議を受けずに処理していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和 3 年 1 月 14 日付で財務部長の合議を受けました。</p> <p>今後このような事案が発生しないよう財務規則の遵守について職員に周知徹底しました。</p> <p>当該指令書について、審査対象外に指定された最新の様式を使用すべきところを、誤って、更新される前の古い様式で処理していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和 3 年 1 月 14 日付で総務課長の審査を受けました。</p> <p>今後は処務規程の再確認と併せて、毎年度様式を確認し適正な事務処理を行うよう、職員に周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 スポーツ振興課

報告を受けた事項	措置状況
<p>1. 収入事務</p> <p>③ 領収書綴において、佐世保市財務規則第77条第1項で「出納員は、領収書綴受払簿を備え領収書綴の受払いを整理しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、領収書綴受払簿を備えておらず、受払いの管理を行っていなかった。</p> <p>④ 行政財産目的外使用料の徴収において、佐世保市行政財産使用料条例第3条で「使用料は、前納しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、使用料の納期限が使用許可期間満了後の日付となっていた。</p> <p>⑤ 行政財産目的外使用料において、佐世保市税外諸収入金の督促、延滞金及び滞納処分に関する条例第2条第1項で「市長は、税外諸収入金を納期限…までに納付しない者に対しては、納期限後20日以内に督促状を発しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、督促状を発していなかった。</p>	<p>財務規則の認識不足により、領収書綴受払簿を作成していなかったものです。 今回の指摘を受け、令和2年11月6日に領収書綴受払簿を作成し、受払いの管理について課員に周知徹底しました。</p> <p>条例の認識不足により、納期限の設定を誤っていたものです。 今回の指摘を受け、令和3年1月18日に課内で条例を再確認するとともに、適正な事務処理を行うように周知徹底しました。</p> <p>条例の認識不足により、督促状を送付していなかったものです。 今回の指摘を受け、令和3年1月18日に課内で条例及び債権管理マニュアルを再確認するとともに、適正な事務処理を行うよう、周知徹底を行いました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 スポーツ振興課

報告を受けた事項	措置状況
<p>2. 支出事務</p> <p>② 佐世保市体育・スポーツ振興補助金において、同交付要綱第6条で「申請者は、補助金交付の決定通知を受けたときは、請書（様式第4号）及び市長指定の請求書を市長に提出するものとする。」と規定されているにもかかわらず、請書を提出させていないものがあった。</p>	<p>要綱の認識不足により、請書を提出させていなかったものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和2年11月6日に課内で認識の共有を図り、複数人で確実に確認する等、適正な事務処理を行うよう、周知徹底しました。</p>
<p>3. 契約事務</p> <p>⑤ 宇久地区体育施設自家用電気工作物の保安管理業務委託契約の一部変更契約において、佐世保市財務規則第176条で「随意契約を締結しようとするときは、あらかじめ第166条の規定に準じて予定価格を定めるものとする。」と規定されているにもかかわらず、予定価格を設定せず見積金額をもって契約を締結していた。</p>	<p>当該契約の一部変更契約において、財務規則の確認不足により、期間の変更のみを行う契約と誤認し、予定価格を設定せず見積金額をもって契約を締結していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和3年1月18日に課内で財務規則を再確認するとともに、契約事務チェックシートによって決裁ラインの中で確認を行うよう周知徹底をしました。</p>
<p>4. 財産管理事務</p> <p>② 備品において、佐世保市物品会計規則第15条第3項で「…備品を処分したときは、物品返納・処分報告書により契約課長に報告しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、処分した備品について報告していないものがあった。</p>	<p>物品会計規則の認識不足により、本庁舎11階リニューアル工事に伴う引越の際に処分した備品について事務処理を怠っていたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和3年1月18日付で契約課へ「処分報告書」を提出しました。</p> <p>今後は、備品の購入・処分について適正に事務処理を行うよう周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 スポーツ振興課

報告を受けた事項	措置状況
<p>⑤ 普通財産の無償貸付において、佐世保市財務規則第 214 条で「…公有財産を所管する部課長は、財務部長に合議しなければならない。…(7)行政財産又は普通財産の減額貸付若しくは無償貸付をしようとするとき（貸付期間を更新する場合も含む。）」と規定されているにもかかわらず、財務部長に合議していなかった。</p>	<p>財務規則の認識不足により、財務部長の合議を失念していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和 3 年 1 月 18 日に財務部長への合議を受けました。</p> <p>今後は、佐世保市財務規則に則り、適正に事務処理を行うよう周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会教育総務部 図書館

報告を受けた事項	措置状況
<p>1. 収入事務</p> <p>⑥ 佐世保市職員等の駐車場用地賃貸借料において、佐世保市財務規則第268条の2第1項で「令第171条の規定による督促は、納期限後20日以内に文書を発して行うものとする。」と規定されているにもかかわらず、督促状を発していなかった。</p> <p>3. 契約事務</p> <p>⑥ 佐世保市立図書館 IC タグシステム関連機器保守業務委託契約（随意契約）において、佐世保市財務規則第178条（同規則第165条の規定を準用）で規定されている予定価格を記載した書面の作成を省略していた。</p>	<p>財務規則の認識不足により、督促状の発送を失念していたものです。</p> <p>今回の指摘を受け、館内において財務規則を再確認し適正な事務処理を行うように周知徹底しました。</p> <p>財務規則の認識不足により、予算額をもって予定価格とすることができない場合、決裁の予算措置欄に、不足分を他の予算から充当する旨の記載があれば予定価格調書は不要であると誤認したまま処理したものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和3年1月19日に館内において財務規則等を再確認するとともに、見積書徴収前には「契約事務チェックシート」にて予定価格調書の要否を確認することを職員に周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 学校教育課

報告を受けた事項	措置状況
<p>3. 契約事務</p> <p>⑦ 令和2年度「ふるさと環境・自然体験学習」業務委託契約（随意契約）ほかにおいて、佐世保市財務規則第178条（同規則第165条の規定を準用）で規定されている予定価格を記載した書面の作成を省略していた。</p>	<p>財務規則の確認不足により予定価格の設定方法を誤っていたものです。</p> <p>今後は、予定価格調書の作成に関し、財務規則等を遵守するよう、令和3年1月22日に課内で研修の機会を設け、周知徹底を図りました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 学校保健課

報告を受けた事項	措置状況
<p>1. 収入事務</p> <p>⑦ 寄付金の収納において、佐世保市財務規則第 75 条第 1 項及び第 2 項で「出納員等は、現金…を収納するときは、…領収書を納人に交付しなければならない。」と規定されているにもかかわらず、領収書を納人に交付していなかった。</p>	<p>財務規則の認識不足により領収書を交付していなかったものです。</p> <p>領収書は、令和 2 年 12 月 3 日に寄付者に謝罪するとともに交付しました。</p> <p>今回の指摘を受け、新たなリスクとしてリスク管理調査表に追加し、併せて、財務規則を再確認するとともに、適正な事務処理を行うよう課内職員に周知徹底しました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 総合教育センター課

報告を受けた事項	措置状況
<p>1. 収入事務</p> <p>⑧ 佐世保市総合教育センター条例別表3に規定する施設使用料において、条例（中研修室1及び2、2室使用）と異なる金額を徴収していた。</p>	<p>当該条例の別表3において、同条例制定時より、市民の負担軽減の観点から、「中研修室1及び2（2室使用）」の使用料を規定していました。</p> <p>その後、受益者負担の考え方等から使用料の見直しを行ったところ、「中研修室1」と「中研修室2」の合計額が「中研修室1及び2（2室使用）」の金額を下回ったため、2室使用の際は低い方の金額を使用料として適用するものと誤認し徴収していたものです。</p> <p>今後は、条例に基づき、正しく適用するよう周知徹底いたしました。</p> <p>なお、令和3年2月5日付けで「佐世保市総合教育センター条例における使用料の適用について（運用方針）」を定めました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 少年科学館

報告を受けた事項	措置状況
<p>3. 契約事務</p> <p>⑧ 令和2年度少年科学館プラネタリウム保守点検業務委託契約（随意契約）において、佐世保市財務規則第178条（同規則第165条の規定を準用）で規定されている予定価格を記載した書面の作成を省略していた。</p>	<p>財務規則の認識不足により、予定価格を記載した書面の作成を省略して処理したものです。</p> <p>今後は、予定価格調書の作成に関し、財務規則等を遵守するよう、令和3年1月15日に課内で研修の機会を設け、周知徹底を図りました。</p> <p>また、契約事務チェックシートにより、複数人でのチェック体制をさらに整備しました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 青少年教育センター

報告を受けた事項	措置状況
<p>4. 財産管理事務</p> <p>⑥ 行政財産目的外使用料の減免において、佐世保市財務規則第 214 条で「…公有財産を所管する部課長は、財務部長に合議しなければならない。… (6) 行政財産の使用料の減免を伴う目的外使用を許可しようとするとき（許可期間満了後引き続き許可しようとする場合も含む。）」と規定されているにもかかわらず、財務部長に合議していなかった。</p>	<p>財務規則の認識不足により財務部長の合議を受けていなかったものです。</p> <p>令和 2 年 11 月 18 日付で財務部長の合議を受けました。</p> <p>今後、センター内で財務規則、事務処理規程等の確認を確実にを行うよう周知徹底をしました。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 清水中学校

報告を受けた事項	措置状況
<p>4. 財産管理事務</p> <p>⑦ 薬品において、毒物・劇物管理台帳と薬品カードに記載された現有量が実際の残量と相違しているものがあった。</p>	<p>薬品を保管庫内の同じ場所ではなく、それぞれ違う場所に保管していたため、管理台帳と現有量の確認が充分できていなかったものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和2年10月26日に現有量を改めて確認し、管理台帳に正しい現有量を記入訂正しました。</p> <p>また、事態の再発を防ぐために、次のような措置を取るとともに、管理すべき薬品は、劇物等の法令にかかわるものであることを再度確認し、厳重な管理を行うよう職員へ周知徹底しました。</p> <p>(1) 理科準備室の2か所のうち、毒物・劇物管理台帳に記載している薬品の保管場所については、1か所に集約する。</p> <p>(2) 令和3年2月26日付の教育長通知「毒物及び劇物の適正な保管管理等の徹底について」に基づき、薬品カードに新たに現有量を記載する欄を設けるとともに、毒物・劇物管理台帳には保管場所を記載する欄を設ける。</p> <p>(3) 点検・確認を複数人で行う。</p> <p>(4) 管理台帳の転記にあたっては、現有量を確認しながら行う。</p> <p>(5) 管理台帳を確認し、使用量の変化が著しい薬品については、再度の確認を行う。</p> <p>(6) 管理台帳記載の薬品を使い切った場合、台帳との確認を経て、容器を廃棄する。</p>

措置通知書

教育委員会学校教育部 柚木中学校

報告を受けた事項	措置状況
<p>4. 財産管理事務</p> <p>⑦ 薬品において、毒物・劇物管理台帳と薬品カードに記載された現有量が実際の残量と相違しているものがあった。</p>	<p>薬品の現有量ではなく使用量を誤って台帳に記載したため、現有量と相違してしまったものです。</p> <p>今回の指摘を受け、令和2年10月26日に薬品カードに現有量を書き込み、台帳の修正を直ちに行いました。</p> <p>今後は、このような事態を起こさないように、使用量と現有量を記載するという基本的な手順を再確認しました。</p> <p>また、事態の再発を防ぐために、次のような措置を取るとともに、管理すべき薬品は、劇物等の法令にかかわるものであることを再度確認し、厳重な管理を行うよう職員へ周知徹底しました。</p> <p>(1) 令和3年2月26日付の教育長通知「毒物及び劇物の適正な保管管理等の徹底について」に基づき、薬品カードに新たに現有量を記載する欄を設けるとともに、毒物・劇物管理台帳には保管場所を記載する欄を設ける。</p> <p>(2) 点検・確認を複数人で行う。</p> <p>(3) 管理台帳の転記にあたっては、現有量を確認しながら行う。</p> <p>(4) 管理台帳を確認し、使用量の変化が著しい薬品については、再度の確認を行う。</p> <p>(5) 管理台帳記載の薬品を使い切った場合、台帳との確認を経て、容器を廃棄する。</p>