

令和4年度（2022年度）第2次定期監査結果に係る注意事項の公表

令和4年（2022年）6月2日から7月20日までの間に実施した定期監査における注意事項は次のとおりです。

注意事項とは、監査結果のうち指摘事項には至らないが、早期の是正措置を促す必要があるものです。

令和4年（2022年）9月26日

熊本県監査委員事務局

① 行政

| 事項        | 内容   | 課題数 |
|-----------|--|-----|
| 個人情報の取扱い  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・措置入院に係る入院費用の決定にあたり必要な書類提出を求める際、別人の氏名を記載した文書を送付している。</li> <li>・積極的疫学調査の過程で、新型コロナウイルス感染症の接触者等に関する個人情報が漏えいしている。</li> <li>・児童扶養手当の返還金に対する文書について、別人の氏名及び金額等を記載して郵送し、個人情報が漏えいしている。</li> <li>・新型コロナウイルス感染症の療養証明書（療養者の氏名、生年月日等記載）を誤って別人に郵送し、個人情報が漏えいした事案が発生している。</li> <li>・グループウェア共用キャビネットに、個人情報が含まれる機密性の高いデータが掲載されていた。</li> </ul> | 6   |
| 狩猟免状の交付事務 | <p>狩猟免状について、令和元年度に誤った住所を記載した免状を交付し、令和2年度に免状の書換えを依頼されたが、正しい住所を記載した免状の交付を令和3年度に行ったものがある。</p>   | 1   |

② 収入

| 事項     | 内容  | 課題数 |
|--------|---|-----|
| 県税事務   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・個人事業税の定期課税において、課税取消になったにもかかわらず、口座振替停止作業を誤ったため誤徴収となり、還付している。</li> <li>・不動産取得税で、納税義務者（共有者）の氏名（漢字）に誤りがある納税通知書を発行している。</li> <li>・不動産取得税で二重課税が発生している。</li> </ul>   | 3   |
| 未収金対策  | <p>徴収努力はなされているものの、未収金総額が前年度末と比較して増加している。</p>  | 7   |
| 収入調定事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・道路占用料について、占用物件数量の算定誤りにより、誤った金額の納入通知書を送付したものがある。</li> <li>・道路占用料を免除すべきところ、免除を行わず徴収し、返還している。また、河川敷占用料について、適用単価の誤りにより誤徴収し、返還している。</li> <li>・道路占用料について、二重に収入調定を行い、同一の納入通知書2通を送付している。</li> <li>・道路占用料について、占用物件数量の算定誤りにより、誤徴収し、返還している。また、許可していない物件について誤徴収し、返還している。</li> </ul> | 4   |
| 現金出納事務 | <p>母子父子寡婦福祉資金貸付金の償還金について、繰上償還の算定を誤ったため、過納となり、返還している。</p>  | 1   |

### ③ 支 出

| 事 項         | 内 容   | 課題数 |
|-------------|---|-----|
| 委託契約事務      | 契約書に受託者が再委託を行う際は、あらかじめ書面により県の承認を得ることとされているが、承認手続がなされていない。   | 2   |
| 補助金交付事務     | 補助金交付事務について、事業完了時に交付決定通知を行っている。   | 1   |
| 特殊勤務手当の支給事務 | 特殊勤務手当について一部の対象者に支給していない。   | 2   |
| 旅行命令に係る事務   | 鳥インフルエンザ防疫対應用務、宿泊療養施設運用用務及び感染症防疫作業に従事した一部の職員について、旅行命令がなされていない。  | 4   |
| 報酬費支払事務     | 民生委員への報酬について、同姓同名の別人に報酬を支払い、返納させている。  | 1   |
| その他支払事務     | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 調査手数料について、過年度支出が発生している。</li> <li>・ 生活保護費について、仕訳書への金額転記誤りにより過少に支払い、後日追給を行ったものがある。また、就労自立給付金について、支払額を過大に算定し、年度後返納が生じており、一部が未収金となっている。</li> </ul> | 2   |

### ④ 物 品

| 事 項    | 内 容  | 課題数 |
|--------|--|-----|
| 毒劇物の管理 | 薬品庫内に、管理が不十分な劇物が長期間保管されている。  | 1   |
| 公用車の毀損 | 公用車による自損事故が発生している。   | 7   |
| 物品の管理  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 備品を亡失している。</li> <li>・ 行政財産使用許可を受けて入居している団体の県有物品使用について貸付契約が確認できないものがある。</li> </ul> | 3   |

### ⑤ 財 産

| 事 項    | 内 容                               | 課題数 |
|--------|-----------------------------------|-----|
| 不法占用物件 | 道路区域において、自動販売機等の不法占用が継続しているものがある。 | 1   |