

平成29年度第3次定期監査に係る注意事項の公表

平成29年9月8日から平成29年11月17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。

なお、指摘事項については、平成30年2月1日付け熊本県監査委員公告第7号で公表しています。

平成30年2月1日

熊本県監査委員事務局

○ 件数 89件

○ 注意事項

1 交通事故等

事項	内容	課題数
交通法規違反のみ	公務中の交通法規違反が発生している。	1
交通事故	公用車の自損事故、過失割合が高い物損事故が発生している。	10
	公務中の過失割合が高い物損事故が発生している。	3

2 行政

事項	内容	課題数
過誤納金の還付誤り	自動車取得税について、過大に還付を行い返還させている。	1
許認可事務処理	進達事務が遅延したため標準処理期間を超過している。	1
処分に係る教示の誤り	行政不服審査法の改正に伴い、審査請求期間を3か月に変更していない。	3
個人情報の取扱い	個人に文書を送付する際に、別の個人の情報が記載された文書を送付し、個人情報漏えいしている。	2

3 収入

事項	内容	課題数
未収金対策	未収金が新たに発生しているもの、徴収努力はされているものの未収金総額が前年度末現在と比較すると増加しているもの等がある。	12

収入調定額の誤り	占用料及び施設使用料の算定を誤り、誤徴収している。	3
現金出納事務	指定金融機関の払込書が保管されていないもの、現金領収書を本人に交付していないものがある。	1
	現金領収書の金額の前に「¥」の記号が付されていない。	2
生產品の事務処理	市場出荷分の生産調書及び生産記録簿が作成されていない。	1
光熱水費等の算定	入居団体が負担すべき光熱水費等の管理経費が過少に徴収されている。	1

4 支出

事項	内容	課題数
委託契約事務	委託契約に際し、障害者雇用促進企業等から1者追加して見積書の徴収をすべきところ、行われていない。	1
	委託契約の再委託において、書面による県の承認手続きがとられていない。	1
	委託契約書に定める個人情報取扱特記事項が添付されていない。	1
	検査員に任命されていない職員が履行確認の検査を行っている。	1
交付金支給事務	交付決定通知前に支出負担行為書を作成すべきところ、支出負担行為書を作成せずに交付決定通知を行っている。	1
手当の支給	平成26年度及び平成27年度の時間外勤務手当について、支給漏れがあり平成28年度に追給している。	5
	宿日直手当、特殊現場作業手当、用地交渉手当、福祉業務手当、結核患者等訪問指導手当及び被留置者護送費用に係る特殊勤務手当について、支給漏れや誤った支給がある。	9
	鳥インフルエンザ防疫作業に係る感染症防疫作業手当について、支給漏れや誤った支給がある。	7
旅費の支給	会食費用を公費で支出している宿泊旅行において、宿泊料の調整が行われていない。	1
	旅費の算定に誤りがあり、過年度に支出又は年度後に返納している。	4
ETCカードの誤使用	高速道路を利用する際に公用のETCカードを誤って使用し、返納している。	2

公用車車検の事務	公用車の車検に際し、支出負担行為の決裁前に業者に車検を依頼し、業者が資金前渡前に車検費用の立替払いを行っている。	1
工事の安全対策	工事に際して転落防止柵が設置されていない。	1
工事費用の積算	設計金額が運搬費、組立解体費及び撤去費用の未計上により過少な金額となっている。	2
工事請負の事務	県公共工事請負契約約款の瑕疵担保期間(2年)と特記仕様書の瑕疵担保期間(1年)が一致していない。	1
	請負者から県に測量結果の報告書及び工事現場の安全点検に関する報告書が提出されていない。	1
	請負者から提出される施工計画書について、特記仕様書に基づく記載が不足しているもの、設計図面と異なる工法及び処理が記載されているもの等がある。	2

5 物 品

事 項	内 容	課題数
毒劇物の管理	劇物容器から薬剤が漏れ出しているものがある。	1
	医薬用外毒物が管理簿に登載されておらず、管理責任者による確認がなされていない。	2
県税差押物件封票の管理	公印押印済用紙受払簿及び管理総括表が作成されておらず、管理台帳の記載に不備がある。	1
燃料券の管理	職員が出張中に燃料券を紛失し、燃料代を負担している。	1
備品の管理	備品1個の亡失が発生している。	1
	外部団体職員が使用している県有備品の机、椅子の物品貸付手続がなされていない。	1