

平成30年度（2018年度）第4次定期監査に係る注意事項の公表

平成30年（2018年）12月10日から平成31年（2019年）1月29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31年（2019年）3月25日付け熊本県監査委員公告第9号で公表しています。

平成31年（2019年）3月25日

熊本県監査委員事務局

○件数 78件

○注意事項

1 交通事故等

事項	内容	所属数
交通事故等	公務中の過失割合が高い物損事故が発生している。	4
	公務中の交通法規違反が発生している。	2

2 行政

事項	内容	所属数
公文書の交付	行政財産の目的外使用許可について、申請団体に対して許可書を交付していない。	1
行政文書の管理	入札手続を中止した工事の工事施行伺が見当たらない。	1
	扶養親族申告書を法定の保存期間満了前に廃棄している。	2
処分等に係る教示	行政不服審査法の改正に伴い、審査請求期間等の文言を変更していない。	1
学校徴収金の取扱い	学校徴収金の取扱いが適正でないものがある。 (1) 返還金の領収書を保護者から徴取していない。 (2) 卒業後に決算手続を行っている。 (3) 決算手続を行っていない。 (4) 決算書の金額に記載誤りがある。 (5) 年度途中の転退学生に係る精算手続を年度末に一括して行っている。	15

事 項	内 容	所属数
寄宿舎費の取扱い	立替払など寄宿舎管理規程に反する取扱いがある。	1

3 収入

事 項	内 容	所属数
収入年度の取扱い	行政財産目的外使用に伴って徴収する管理経費について、収入年度を誤っている。	1
現金出納事務	所在の確認できない領収書原符がある。	1
	書き損じた現金領収書を保管していない。現金領収書の通し番号に重複等がある。	1

4 支出

事 項	内 容	所属数
特殊勤務手当の支給	教員特殊業務手当(対外運動競技等引率指導業務)について、支給対象者に支給していないものがある。	18
	教員特殊業務手当(対外運動競技等引率指導業務)を支給すべきところ、部活動等指導業務手当を支給しているものがある。	
	学力検査手当について、支給対象でない者に支給しているものがある。	
委託契約及び物品調達事務	印刷発注に際し、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
	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
	業務の一部が受託者から第三者へ再委託されるに当たり、県の承認手続きがとられていない。	2
	浄化槽の保守点検及び清掃回数に関する合理的理由又は根拠が明らかでない。	1
	当該浄化槽所在地を営業区域登録していない浄化槽維持管理業者から見積書を徴収している。	1
	産業廃棄物の収集、運搬及び処分業務委託契約書において、法定の記載事項が漏れている。	1

事 項	内 容	所属数
委託契約及び物品調達事務 (つづき)	印刷物の納品後に原稿の誤りに気付き、再度発注している。	1
	100万円以上の契約に際し、支出負担行為書の会計管理者への合議を行っていない。	1
報償費の支給	報償費の支払漏れが判明し、過年度支出している。	1
公共工事の入札及び契約手続	入札及び契約手続が適正でないものがある。 (1) 工種を誤っている。 (2) 工種に求められる資格を有しない業者から見積書を徴取している。 (3) 主任技術者の資格確認を行っていない。 (4) 工事から排出された産業廃棄物のマニフェストが見当たらない。 (5) 設計変更に当たり、決裁を経ずに口頭による変更指示をしている。 (6) 改正前の約款を使用して契約している。	7
源泉所得税等の徴収	賃金、報酬から控除される源泉所得税、社会保険料、労働保険料の控除額が誤っている。	3

5 物品

事 項	内 容	所属数
毒劇物の管理	毒劇物に係る薬品受払簿に記録された残量が現物の残量と一致しない。	1
備品の管理	備品として登記されていない職員の執務用机及び椅子がある。	8
生産品の管理	生産取得の日から 1 週間程度以上保管したのち売り払う生産品について、生産品出納簿を作成していない。	1

6 財産

なし