

## 平成30年度(2018年度)第3次定期監査に係る注意事項の公表

平成30年(2018年)9月10日から平成30年(2018年)11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。

なお、指摘事項については、平成31年(2019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31年(2019年)2月1日

熊本県監査委員事務局

87件

### ○注意事項

#### 1 交通事故等

事項	内容	課題数
交通事故	公用車による過失割合が高い人身事故、自損事故、物損事故が発生している。	1
	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。	6
	公務中の自損事故、過失割合が高い物損事故が発生している。	2
	自損事故、過失割合が高い物損事故、交通法規違反が発生している。	3
交通法規違反	公務中の交通法規違反が発生している。	1

#### 2 行政

事項	内容	課題数
行政文書の管理	保存期間満了前の行政文書を廃棄している。	1
	保存期間が満了した行政文書を条例等に定める手続を取らずに廃棄している。	6
処分に係る教示の誤り	行政不服審査法の一部改正前の内容で教示が行われている。	3
許認可事務処理	許認可の内容を誤り過誤納が生じているものがある。	1
	標準処理期間を超過して許認可を行っているものがある。	1
個人情報の取扱い	職員専用のグループウェア共用キャビネットに、個人情報等が含まれる機密性の高いデータが掲載されていた。	8
	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。	10
収入調定額の誤り	占用料及び負担金の算定を誤り、誤徴収又は収入漏れがある。	3
現金出納事務	現金領収書を本人に交付していないものがある。	1
生製品の事務処理	会計管理者への証紙消印の四半期報告が漏れている。	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取をすべきところ、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
	業務委託について、契約締結前に支出負担行為書を作成すべきところ失念し、請求書受領後に処理しているものがある。	1
扶助費支給事務	医療扶助費について、業者に誤って二重払し、返納させているものがある。	1
措置費支払事務	施設措置費について、誤って過払し、返納させているものがある。	1
謝金支払事務	謝金について過年度分を支払っているものがある。	1
手当の支給	感染症防疫作業手当、特殊現場作業手当、用地交渉手当について、支給漏れや過年度分を支給しているものがある。	3
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、過年度分を支出又は返納しているものがある。	2

ETCカードの誤使用	ETCカードを誤って使用し過誤払が発生している。	1
公用車車検の事務	公用車の車検に際し、不足した自賠責保険料を業者が立替払を行っている。	1
工事請負の事務	工事において、資格がない業者から見積書を徴取している。	1
	工事の設計において、排水計画における降雨強度等について改定前の基準で算定されている。	1
	工事において、公共工事請負契約書を作成していない。	1
	設計委託の積算に漏れがあることに気づかないまま工事を発注し変更契約を行っている。	1
	工事の入札手続において、予定価格の入力を誤り、落札決定取消後再入札を行っている。	1
	工事請負契約保証金について、相手方からの二重請求であることに気づかないまま支払っている。	1
用地補償	林地価格の時点修正に、農地価格に関する資料を使用している。	1
	立木伐採の完了を確認しないまま立木伐採補償金を支払っている。	1
	法定相続分の算定誤りにより変更契約を締結しているものがある。	1
	土地単価の端数処理を誤ったものがある。	1
	土地所有者から「土地使用承諾書」を徴取していないものがある。	1
	本庁との事前協議を経ずに取得標準地価格を決定している。	1
	換地処分に伴う未登記筆について、県への所有権移転登記が可能となっていたにもかかわらず、所有権移転登記を行っていない。	1
	補償契約の一部変更契約を締結すべきところ、土地売買契約に関する契約の一部変更契約を締結し、収入印紙を誤貼付したものがある。	1
	事業用地の取得に伴い締結した契約について、印紙税額を誤り収入印紙を過貼付しているものがある。	3

## 5 物 品

事 項	内 容	課題数
物品の管理	有料道路回数券について、払出しを受ける際に物品需要伝票により物品管理者へ請求しておらず、出納簿を備えていない。	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	重要備品の修理を行っているが、物品取扱規則等に定める毀損報告がなされていない。	1
	外部団体職員が使用している県有物品である机、椅子に関して、根拠となる貸付契約等が確認できないものがある。	1

## 6 財 産

事 項	内 容	課題数
行政財産使用許可	外部団体から光熱水費等の管理経費を徴収すべきところ無償としている。	1