

## 平成30年度第2次定期監査に係る注意事項の公表

平成30年6月6日から平成30年8月22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10月9日付け熊本県監査委員公告第20号で公表しています。

平成30年10月9日

熊本県監査委員事務局

○件数 74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物損事故、自損事故及び公務中の人身事故が発生している。	1
	公用車による過失割合が高い物損事故が発生している。	4
	公務中の過失割合が高い物損事故が発生している。	2
交通法規違反	公務中の交通法規違反が発生している。	4

#### 2 行政

事項	内容	課題数
許認可事務	標準処理期間を超過して処理されたものが多数ある。	1
	添付書類の確認が不十分であったため、後日改めて申請者に手続を求めたものがある。	1
個人情報の取扱い	所属長の許可を得ずに情報セキュリティUSBメモリにより情報資産を庁外に持ち出している。	1
行政文書の管理	保存期限が満了した行政文書を条例等に定める手続をとらずに廃棄している。	2

#### 3 収入

事項	内容	課題数
未収金対策	徴収努力はなされているものの、未収金総額が前年度末現在と比較して増加しているものがある。	4
収入調定事務	二重に収入調定及び納入通知書の発行を行っている。	1
	誤って収入調定を行い納入通知書を発行し、後日収入調定を取り消しているものがある。	1

現金出納事務	現金領収書の金額を複写していないもの、首標金額を訂正しているものがある。	1
収入証紙事務	平成28年度第4四半期証紙消印実績報告において、報告漏れがあり、翌年度に報告書を提出している。	1
貸付料の算定事務	駐車場用地の貸付料に算定誤りがあり、過少に徴収しているものがある。	1
契約保証金	還付未了の契約保証金がある。	1

#### 4 支 出

事 項	内 容	課題数
委託契約事務	委託契約の再委託において、書面による県の承諾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。	4
補助金・交付金の交付事務	補助金の概算払がされているが年度内に履行確認（精算）を行った事実を確認できないもの、出納閉鎖までに額の確定を行っていないものがある。	2
	交付金の交付申請について、交付要項に定める書類が提出されていないにもかかわらず、交付決定している。	1
手当の支給事務	平成28年度の時間外勤務手当について、支給漏れがあり翌年度に追給しているものがある。	1
	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、支給対象者に支給していない。	1
旅費の支給事務	宿泊料の調整が行われていない。	5
支出負担行為の手続	競りによる物品の購入に当たり、支出負担行為書を作成しているが実態と合致していない手続となっている出先機関、支出負担行為書を作成せずに手続を行っている出先機関がある。	1
物品の調達事務	障害者雇用促進企業等から1者追加して見積書徴取がされていない。	3
ETCカードの取扱い	公用のETCカードを誤って使用し、過誤払が発生している。	10
支払事務	平成29年4月分の委員日額報酬を誤って平成28年度分の支出として支払っている。	1
	平成28年度に納品された年間購読図書について、翌年11月に代金を支払っている。	1
	公用車購入時の諸経費を資金前渡により支出したが、不足分について業者が立替払を行っている。	1

工事契約事務	建具工事において、建設業法で規定する国家資格等を有していない者を主任技術者としているものがある。	1
	公共工事請負契約約款に規定された工事しゅん工認定書を受注者に通知していないもの、県競争契約入札心得に定める公共工事請負契約書を作成していないもの、入札手続において電子入札システムを使用していないものがある。	3
工事の安全対策	吊り下げられているゴンドラに作業員を乗せ作業をさせている施工計画書を修正させていないもの、仮設転落防止安全柵が設置されていないもの等がある。	1
国への納付事務	国の歳入として受入れるべき損害金を県の歳入として受入れ、国への納付に約2年の期間を要している。	1

## 5 物 品

事 項	内 容	課題数
公用車の毀損報告	平成29年7月に発生した公用車の毀損に係る報告が平成30年5月に行われている。	1
郵便切手類の管理	監査当日の郵便切手現在高と郵便切手類出納簿上の残高が一致していない。	1
	平成30年度の郵便切手類出納簿が作成されておらず、平成29年度の郵便切手類出納簿の毎月末の備考欄に切手の種類別現在高が記載されていない。	1
	郵便はがきの払出しについて、郵便切手需要伝票の枚数と送付先の件数が一致しないものがある。	1
	郵便切手及び収入証紙の取得において、郵便切手類出納簿及び収入証紙出納簿が作成されていない。	1
重要備品等の管理	重要備品として登記すべきものが登記されておらず、また、財産台帳に登載すべきものが登載されていないものがある。	1
貸付備品等の管理	指定管理者施設配置の備品について、指定管理者が誤って廃棄処分しているものがある。	1
	行政財産使用許可を受け入居している団体又は県事業を受託した団体が、県有備品及び物品を使用しているが、根拠となる貸付契約等が確認できない。	2

## 6 財 産

事 項	内 容	課題数
行政財産使用許可	団体職員が執務室に在席しているが、行政財産使用許可を行っていない。	1