

定期監査の結果に基づく措置事項

令和 3 監査年度 第 2 回

(令和 4 年 4 月～令和 4 年 7 月執行分)

佐 賀 県 監 査 委 員

令和4年8月26日付けで公表した定期監査の結果について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により佐賀県知事等から措置を講じた旨の通知があったので、次のとおり公表する。

令和5年1月20日

佐賀県監査委員 原 惣一郎

同 荒 木 敏 也

同 角 貞 樹

同 岡 口 重 文

目 次

1	重要な指摘事項に係る措置事項	1
	県土整備部 各課	1
	教育委員会所管の各課	2
2	その他指摘事項・検討事項に係る措置事項	3
	政策部 各課	3
	総務部 各課・現地機関	4
	地域交流部 各課	5
	文化・観光局 各課	5
	SAGA2024・SSP推進局 各課	5
	県民環境部 各課	7
	健康福祉部 各課	8
	男女参画・こども局 各課	9
	産業労働部 各課	10
	農林水産部 各課	11
	県土整備部 各課	13
	教育委員会所管の各課	14

(組織・所管は令和4年4月1日時点)

※監査の結果に記載している番号は、令和4年8月26日付けで公表した「定期監査結果報告書」に記載した番号である。

1 重要な指摘事項に係る措置事項

【県土整備部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	建 築 住 宅 課 (施 設 整 備 室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 23 日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>③ 工事費で積算額を誤っているものがあつた。</p> <p>鉄骨のスクラップ処理分を控除する際に、その単価を 14 円/kgとすべきところを 140 円/kgと誤つたため、積算を誤り過少に支出していた。</p> <p>工 事 名 02 整備第 9910011-001 号佐賀県食肉センター新築工事</p> <p>契 約 金 額 1,018,557,100 円</p> <p>契 約 日 令和 2 年 12 月 16 日</p> <p>工 事 期 間 令和 2 年 12 月 16 日～ 令和 4 年 6 月 13 日</p> <p>過少積算額(契約額) 3,238,400 円</p>	<p>見積単価の単位変換誤りについては、適正な積算を行うよう徹底するとともに、チェック体制の強化を図つた。</p> <p>今後は適正な事務執行に努める。</p>

【教育委員会所管の各課】

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>学 校 教 育 課 (プロジェクトE推進室) (生徒支援室) (人権・同和教育室)</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 4 年 7 月 4 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 支出負担行為が遅延したため契約先への支払いも遅延しているものがあつた。</p> <p>事 項 名 デジタル教材ライセンス契約</p> <p>契 約 日 令和3年4月8日</p> <p>契 約 期 間 令和3年4月8日 ～令和4年3月31日</p> <p>契 約 金 額 3,274,425円</p> <p>支 出 負 担 行 為 す べ き 年 月 令和3年4月8日</p> <p>支 出 負 担 行 為 月 令和3年10月</p> <p>納 品 日 令和3年4月8日 令和3年7月14日</p> <p>請 求 年 月 日 令和3年10月26日</p> <p>支 払 年 月 日 令和3年11月4日</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>今後は、支出負担行為が必要な事務を一覧にして組織的に共有するとともに、係ごとに総務事務を担う行政職は会計処理に一層関与し、新任職員は年度初めの会計事務研修に全員が参加するなどして再発防止の徹底に努めていく。</p>

2 その他指摘事項・検討事項に係る措置事項

【政策部 各課】

監査対象機関名	企画チーム
監査執行年月日	令和4年6月28日
(監査の結果) ① 見積決定額と違った金額で契約を締結したものがあった。	(措置の内容) 同様の事例が生じないように、所属において職員への周知徹底を行った。 今後は、当事案を引き継ぎ事項とするなど、組織としてのチェック意識を高め、適切な事務執行に努める。

【総務部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関 名	市 町 支 援 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 10 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	武 雄 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 5 月 24 日
(監査の結果) ① 領収証書の発行事務で適正でないものがあつた。	(措置の内容) 領収書発行事務について、職員への周知徹底を図り、発行の際は二重チェックを行うこととした。 今後は、適正な事務処理に努める。

【地域交流部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	国 際 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 24 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事務手続きの進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

【文化・観光局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	文 化 課 (文化財保護室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 3 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 課(室)内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、組織としてのチェック体制を強化し、適正な事務処理に努める。

【SAGA2024・SSP推進局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	ス ポ ー ツ 課 (競技力向上推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 16 日
(監査の結果) ① 立替払により支出しているものがあつた。	(措置の内容) 課(室)内職員に対し周知徹底し、再発防止に努める。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	SAGA サンライズパーク整備推進課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 16 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 立替払により支出しているものがあつた。	再発防止策を講じ、課内に周知し、再発防止に努める。 今後は、適切な事務処理に努める。
② 請求書の日付を砂消しゴムで修正しているものがあつた。	課内職員に周知徹底するとともに、今後は、適切な事務処理に努める。

【県民環境部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	くらしの安全安心課 (交通事故防止特別対策室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 16 日
(監査の結果) ① 支出命令で年度区分を誤っているものがあつた。	(措置の内容) 課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、組織としてのチェック体制を強化し、業務の進捗状況を定期的に確認することとした。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	原子力安全対策課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 24 日
(監査の結果) ① 土地の借受で関係書類を紛失しているものがあつた。	(措置の内容) 指摘後、速やかに同様の事例が発生しないよう職員への周知徹底を図つた。 今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	有明海再生・自然環境課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 27 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事務手続きの執行管理を徹底し、適正な事務執行に努める。

【健康福祉部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	医 務 課 (医療人材政策室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 6 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、業務の進捗状況を定期的に確認し、支出負担行為の遅延が生じないように対応することとした。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	社 会 福 祉 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 4 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 事務手続きの施行管理を徹底し、速やかに支出負担行為を発議するよう課内職員に周知した。 今後は、適切な事務執行に努める。
② 請求日が空欄の請求書に日付を鉛筆で記入しているものがあった。	今後は、佐賀県財務規則や関係通知等を確認し、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	長 寿 社 会 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 15 日
(監査の結果) ① 契約期間内に報告書を提出させていないものがあった。	(措置の内容) 今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	障 害 福 祉 課 (就 労 支 援 室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 27 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 収入未済があった。(社会福祉費負担金 ほか)	書面、電話及び訪問等による督促に加え、状況に応じて分納誓約書を徴収するなどして、引き続き収入未済額の解消に努める。

【男女参画・こども局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	こ ど も 家 庭 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 28 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 収入未済があった。(児童扶養手当返納金)	書面、電話及び訪問等による督促を強化し、状況に応じて分納誓約書を徴収するなどして、引き続き収入未済の解消に努める。
② 国庫負担金の受入れで遅延しているものがあった。	国からの通知や受け入れ状況に関する情報を共有し、例年の時期も考慮しながら、複数名で執行管理を確実に行うことにより、適切な事務執行に努める。
③ 支出負担行為で遅延しているものがあった。	支出負担行為が必要なものについては、一覧により管理し、進捗状況については、定期的に情報を共有し、複数名で執行管理を確実に行うことにより、適切な事務執行に努める。

【産業労働部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	産 業 政 策 課 (DX・スタートアップ推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 28 日
(監査の結果) ① 証紙に消印を押印していないものがあつた。	(措置の内容) 指摘後、速やかに消印の押印を行った。 今後は、チェック体制を強化し、適切な事務執行に努める。

【農林水産部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	農 業 経 営 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 11 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 返還金の調定が適切に行われておらず、また、債権整理簿を作成していないものがあった。	指摘後、法令・規則等に則った適正な会計事務を行い、再発防止に努めるよう改めて職員に周知徹底した。 なお、債権整理簿については、直ちに整備を行った。 今後は、適切な事務執行に努める。
② 請求書の日付を砂消しゴムで修正しているものがあった。	指摘後、法令・規則等に則った適正な会計事務を行い、再発防止に努めるとともに、受付日付印を押印するなど、適切な事務執行に努めるよう改めて職員に周知徹底した。 今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	農 山 漁 村 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 4 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 支出負担行為で遅延しているものがあった。	課内でのチェック体制を強化し、今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	農 地 整 備 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 14 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 支出負担行為で遅延しているものがあった。	課内でのチェック体制を強化し、今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	水 産 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 2 日
(監査の結果) ① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 課内でのチェック体制を強化するなど、事務手続きの執行管理を確実に 行うことにより、今後は、適切な事務 執行に努める。

【県土整備部 各課】

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>建 築 住 宅 課 (施 設 整 備 室)</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 4 年 6 月 23 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があった。(住宅使用料 ほか)</p> <p>② 請求書の日付を砂消しゴムで修 正しているものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指定管理者との連携を密にし、早期 の納入指導を行うとともに、長期滞納 者調査等の取組強化、滞納者状況の的 確な把握に努める。</p> <p>また、悪質な滞納者に対する明渡訴 訟、即決和解等の法的措置を適切に行 うこと等により、収入未済の解消を図 っているところであり、今後とも、収 入未済の一層の解消に努める。</p> <p>今後は適正な事務処理に努める。</p>

【教育委員会所管の各課】

監 査 対 象 機 関 名	教 育 総 務 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 7 月 4 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 収入未済があった。(佐賀県育英資金貸付金 ほか)	返還義務の意識づけを図るとともに、収入未済が増大、長期化する前に債権管理回収会社へ積極的に委託して回収を図る。 引き続き、夜間電話督促や臨戸訪問の実施により、今後とも収入未済の解消に努める。
② 請求書の日付を砂消しゴムで修正しているものがあった。	今後は、適切な事務執行に努める。
③ 育英資金特別会計で資金の有効活用の観点から検討を要するものがあった。	今後、適切で安定的な奨学金事業が行えるよう、現状の社会経済状況も踏まえた育英資金特別会計の長期にわたる収支見通しを立てたうえで、一般会計への繰出を行う時期について検討する。

監 査 対 象 機 関 名	教 育 振 興 課 (特別支援教育室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 5 月 26 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 支出負担行為で遅延しているものがあった。	今後は、事業の執行管理を徹底し、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	教 職 員 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 4 年 6 月 6 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 書損した領収証書の取扱いで適正でないものがあった。	今後は、適切な事務執行に努める。
② 契約書で誤った遅延利息を記載しているものがあった。	今後は、チェック体制の強化を図り、適切な事務執行に努める。