

# 定期監査の結果に基づく措置事項

令和 5 監査年度 第 2 回

(令和 6 年 4 月～令和 6 年 7 月執行分)

佐 賀 県 監 査 委 員



令和6年8月27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6年12月25日

佐賀県監査委員 原 惣一郎

同 荒 木 敏 也

同 角 貞 樹

同 宮 原 真 一



# 目 次

<b>1 重要な指摘事項に係る措置事項</b> .....	<b>1</b>
健康福祉部 各課 .....	1
産業労働部 各課 .....	2
農林水産部 各課 .....	4
<b>2 その他指摘事項・検討事項に係る措置事項</b> .....	<b>6</b>
政策部 各課 .....	6
危機管理・報道局 各課 .....	7
総務部 各課・現地機関 .....	8
地域交流部 各課 .....	11
文化・観光局 各課 .....	12
SAGA2024・SSP推進局 各課 .....	13
県民環境部 各課 .....	15
健康福祉部 各課 .....	17
産業労働部 各課 .....	20
農林水産部 各課 .....	21
県土整備部 各課 .....	23
出納局 各課 .....	25
教育委員会所管の各課 .....	26
公安委員会所管の警察本部 .....	28
その他の委員会等所管の事務局 .....	29

(組織・所管は令和6年4月1日時点)

※監査の結果に記載している番号は、令和6年8月27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

【健康福祉部 各課】

監査対象機関名	こども家庭課
監査執行年月日	令和6年7月17日
<p>(監査の結果)</p> <p>① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p> <p>事項名 令和5年度佐賀県特定妊婦等生活支援事業委託</p> <p>契約年月日 令和5年4月1日</p> <p>契約期間 令和5年4月1日～令和6年3月31日</p> <p>契約金額 16,913,295円</p> <p>支出負担行為すべき日 令和5年4月1日</p> <p>支出負担行為月 令和5年7月</p> <p>ほか9件</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>支出負担行為が必要な業務の一覧表を作成の上、各担当が一件ごとの処理予定を入力し、これを各係長・副課長が確認、執行管理を行うことで、処理の遅れを防止することとした。令和6年度は4月に一覧表を作成し、執行管理を行っている。</p> <p>また、各担当においては、引継ぎを確実にを行うことで、自身の行うべき支出負担行為を正確に把握することとする。</p> <p>以上を課内職員に対し周知徹底することで、再発防止に努める。</p>

【産業労働部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	産業グリーン化推進グループ
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月4日（書面による監査）
<p>（監査の結果）</p> <p>① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p> <p>事 項 名 陶磁器製造工場のカーボンニュートラルを目指し廃熱などを活用した ORC (organic Rankine cycle) 発電システムの研究</p> <p>契 約 金 額 10,920,000 円</p> <p>契 約 年 月 日 令和5年8月10日</p> <p>契 約 期 間 令和5年8月10日～ 令和6年2月29日</p> <p>支出負担行為すべき日 令和5年8月10日</p> <p>支出負担行為月 令和6年1月</p>	<p>（措置の内容）</p> <p>会計事務の進捗管理を徹底するため、一連の契約手続（入札公告～検査、支払）が適正に行われるよう業務進捗管理表を整備するとともに、所属内の打合せを定期的に行い、組織として各業務の進捗状況を把握することで適正な事務処理に努める。</p>

監 査 対 象 機 関 名	企 業 立 地 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 3 日
<p>(監査の結果)</p> <p>① 土地貸付収入の調定で遅延しているものがあった。</p> <p>会 計 産業用地特別会計  件 名 七ツ島工業団地賃貸借契約に伴う賃借料調定すべき金額</p> <p style="text-align: right;">27,562,500 円  (令和5年度分)</p> <p>賃貸借期間 令和4年7月1日～  令和7年4月30日</p> <p>調定すべき日 令和5年4月1日</p> <p>調定年月日 令和6年3月8日</p> <p>ほか1件</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>再発防止のため年度当初に、既に整理した債権整理簿を定期的を確認し、調定の遅延が生じていないか組織として確認することとした。</p> <p>併せて新たな契約を締結する際は、収入の原因となる契約の締結と収入調定を一連の事務手続として同時に処理し、回議するよう改めることとした。</p> <p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底し、今後は適正な事務処理に努める。</p>

【農林水産部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	畜 産 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 28 日
<p>(監査の結果)</p> <p>① 変更支出負担行為で遅延しているものがあった。</p> <p>工 事 名 佐賀県食肉センター事故畜棟新築冷却防熱設備工事</p> <p>当初契約年月日 令和4年5月9日</p> <p>当初契約期間 令和4年5月9日～ 令和5年3月31日</p> <p>当初契約額 488,235,000円</p> <p>第1回変更契約年月日 令和5年3月22日(工期延長変更)</p> <p>変更契約期間 令和4年5月9日～ 令和5年7月31日</p> <p>※1回目の変更は遅延なし</p> <p>第2回変更契約年月日 令和5年7月31日(工期延長変更)</p> <p>変更契約期間 令和4年5月9日～ 令和5年11月30日</p> <p>変更支出負担行為すべき日 令和5年7月31日</p> <p>変更支出負担行為月 令和6年2月</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指摘後、同様の事例が発生しないよう職員に対して周知徹底を図った。</p> <p>今後は、支出負担行為及び支出命令処理の遅延が生じないように、所属内の業務を情報共有の上、組織としてのチェック体制を強化し、執行管理を確実にを行うことにより、適切な事務処理に努める。</p>

<p>第3回変更契約年月日 令和5年11月27日（増額 変更） 変更契約額 10,758,000円 変更支出負担行為すべき日 令和5年11月27日 変更支出負担行為月 令和6年2月</p> <p>ほか1件</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	さが政策推進チーム
監 査 執 行 年 月 日	令和 6 年 7 月 4 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 直接収納した収納金で出納員への引継ぎが速やかに行われていないもの、また、会計管理者へ協議しないまま独自の様式で領収証書を発行しているものがあった。	<p>今後は、同様の事例の再発防止のため、佐賀県財務規則や実施要領等を十分に確認し、適切な事務処理に努めるよう、所属において職員への周知徹底を行った。</p> <p>今後は、当事案を引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。</p>

監 査 対 象 機 関 名	秘 書 課
監 査 執 行 年 月 日	令和 6 年 5 月 31 日 (書面による監査)
(監査の結果)	(措置の内容)
① 公用車の亡失・損傷届を提出していないものがあった。	<p>指摘後、速やかに書類を提出し、当該案件についての適切な事務処理について課内で共有し、共通理解を図った。</p> <p>今後は、同様の事例が発生しないよう、適切な事務処理に努める。</p>

【危機管理・報道局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	危機管理防災課（消防保安室）
監 査 執 行 年 月 日	令和6年7月3日（書面による監査）
(監査の結果) ① 備品（ファクシミリ）を亡失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、全ての備品について改めての現物確認を行うこととした。 今後は、適切な備品管理に努める。

【総務部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関 名	財 政 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 17 日
(監査の結果)  ① 物品（パソコン）に損害を与えているものがあつた。	(措置の内容)  課内職員に対し、再発防止の周知徹底を行うとともに、特にパソコンの持ち運びに関しては細心の注意を行うように注意喚起を行った。  今後は、物品に損害を与えることがないように適切な管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	税 政 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 11 日
(監査の結果)  ① 法人県民税の還付額を誤っているものがあつた。	(措置の内容)  税総合情報システムの原因箇所のプログラム修正を行った。  今後、システムの仕様変更を行う際は、十分なテストを行い再発防止に努める。

監 査 対 象 機 関 名	資 産 活 用 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 9 日
(監査の結果)  ① 収入未済があつた。（総務管理使用料 ほか）	(措置の内容)  債務者が破産手続を進めており、未済額の一部は既に破産管財人により弁済されており、引き続き状況を把握し、収入未済の解消に努める。



<p>③ 個人県民税の滞納整理事務で適正でないものがあった。</p>	<p>指摘後、同様の事例が生じないよう、滞納整理財産に関するチェックシートを作成し、決裁に添付し、担当者及び上司が確実に確認したことを記録することとした。</p>
------------------------------------	---

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>唐 津 県 税 事 務 所</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 6 年 7 月 2 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があった。(個人県民税ほか)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>預貯金等の差押えなど滞納処分を的確に行い、収入未済の解消に努める。</p> <p>特に、市町長が賦課徴収する個人県民税については、収入未済額に占める割合が大きいため、令和5年度に引き続き納税課内に設置した特別滞納整理対策担当において、地方税法第739条の5による県職員による直接徴収を実施するとともに、市町の支援に努める。</p>

【地域交流部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	さが創生推進課 (移住支援室)
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月18日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 変更支出負担行為で遅延しているものがあつた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、補助対象経費の変更に関する情報を課内における定例ミーティング等で共有し、適切な事務処理に努める。
② 令和4年度の基金の取崩し超過額について、翌年度に基金への積立を行ったため、令和4年度末の基金残高が過少に計上されているものがあつた。(佐賀県地域づくり基金)	課内職員に事例を周知するとともに、事業の進捗状況確認を組織的に行うことで再発防止を図る。 また、今後は同様のミス等が発生しないよう基金への積立を行わないスキームに見直す。

監 査 対 象 機 関 名	国際政策グループ
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月19日(書面による監査)
(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つた。	グループ内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切な事務処理に努める。
② 支出負担行為金額で誤っているものがあつた。	グループ内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、チェック体制を強化し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	空 港 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 7 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、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	交 通 政 策 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 6 日 (書面による監査)
(監査の結果)  ① 変更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、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切な事務処理に努める。

【文化・観光局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	観 光 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 9 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、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切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) (SSP施設環境推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令和6年7月11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つた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切な事務処理に努める。
② 検査完了後の支出で遅延しているものがあつた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、支出命令の遅延がないかを含め、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	SAGA2024企画広報チーム
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月26日(書面による監査)
(監査の結果)	(措置の内容)
① 支出負担行為金額で誤っているものがあつた。	チーム内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、チェック体制を強化し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	S A G A 2 0 2 4 施 設 調 整 チーム
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 11 日
(監査の結果)  ① 契約期間の翌年度にわたる延長に際し、変更契約が締結されず年度を越えているものがあった。	(措置の内容)  チーム内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、契約期間の変更がないかを含め、組織的な事業の進捗状況確認を定期的に行い、適正な事務処理に努める。

【県民環境部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	県 民 協 働 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 11 日
(監査の結果)  ① 寄附金交付要綱に規定された実績報告書を提出期限内に提出させていないものがあった。	(措置の内容)  令和5年度分については、随時、団体宛てにリマインドメールを送信し、期限内提出を依頼した。  今後も、提出状況を担当及び係員、係長で随時確認し、期限近くになっても未提出の団体には、リマインドメールや電話で督促していく。

監 査 対 象 機 関 名	人 権 ・ 同 和 対 策 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 20 日 (書面による監査)
(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、業務の進捗管理表を作成し、課長、副課長、係長、担当で毎月定期的に業務打合せ等を行い、支出負担行為の遅延が生じないよう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	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 6 年 7 月 2 日
<p>(監査の結果)</p> <p>① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>課・室内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、支出負担行為の遅延がないか、課長、室長、副課長、係長が、毎月定期的に行う業務打合せ等で進捗状況を確認することとした。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>

【健康福祉部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	健 康 福 祉 政 策 課 (がん撲滅特別対策室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 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つた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、当該年度に行う予定の支出負担行為等のリストを作成し、支出負担行為及び支出命令の遅延がないか、各職員及び係長が毎月確認し、副課長に報告するよう見直した。 今後は、適切な事務処理に努める。
② 県保管分の契約書の契約年月日を記載していないものがあつた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、契約締結決裁後、双方の契約書の日付・押印を複数の職員で確認した上で送付・保管することとした。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	医 務 課 (医療人材政策室)
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 17 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 国庫負担金の受入れで遅延しているものがあつた。	課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、受入れ要件が整ったものは早急に受入れを行うこととした。 今後は、適切な事務処理に努める。

<p>② 支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、支出負担行為起案確認リストを用いて、支出負担行為の遅れがないか月末に進捗管理を行うこととした。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>
-------------------------------	--

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>国 民 健 康 保 険 課</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 6 年 6 月 25 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 変更支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>課内職員に対し、変更が生じた場合は速やかに変更支出負担行為を行うよう周知徹底を図った。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>薬 務 課</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 6 年 6 月 17 日 (書面による監査)</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があった。(補助金返納金)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>債務者である社団法人の破産手続中であるため、換価作業等の進捗を把握し、収入未済の解消に努める。</p>

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>長 寿 社 会 課</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 6 年 6 月 18 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があった。(高齢者居室(住宅)整備資金貸付金 ほか)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>文書による催促や臨戸訪問を定期的に行うなどして、引き続き収入未済の解消に努める。</p>

<p>② 証紙収入の報告で誤っているもの（年度を越えるもの）があった。</p>	<p>再発防止策として、証紙徴収整理簿の様式を見直し、毎月、証紙徴収整理簿と申請受付簿の金額と件数を照合することとした。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>
<p>③ 変更支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、事業計画を基に事業の進捗の把握を行うこととした。</p>

<p>監 査 対 象 機 関 名</p>	<p>障 害 福 祉 課 ( 就 労 支 援 室 )</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>令 和 6 年 6 月 28 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があった。(公衆衛生費負担金 ほか)</p> <p>② 令和4年度に支払うべき費用弁償を、令和5年度予算で過年度支出しているものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>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、引き続き収入未済の解消に努める。なお、徴収停止の措置を行っているものについては、債権放棄等も含め検討する。</p> <p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、組織内での事務手続の執行管理を確実にを行うこととした。</p> <p>今後は、適正な事務執行に努める。</p>

【産業労働部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	企 業 立 地 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 3 日
<p>(監査の結果)</p> <p>② 支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、業務の進捗状況を組織として定期的に確認し、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。</p> <p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>③ 検査完了後の支出で遅延しているものがあつた。</p>	<p>課内職員に対し、事例を周知徹底するとともに、業務の進捗状況を組織として定期的に確認し、再発防止を図る。</p>
<p>④ 委託契約で必要な契約期間の変更を行っていないものがあつた。</p>	<p>課内職員に対し、事例を周知徹底するとともに、業務の進捗状況を組織として定期的に確認し、再発防止を図る。</p>
<p>⑤ 財産台帳（土地）で記載漏れがあつた。</p>	<p>財産台帳への登録が適切に行われるよう課内職員へ周知を行った。</p> <p>また、台帳登録の登録状況を組織として定期的に確認するなど、今後は適切な事務処理に努める。</p>

【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 6 年 7 月 10 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 収入未済があるもの(補助金返納金)、また、調定で漏れているものがあった。	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。 また、分納の意思確認と返還計画の作成を行い、調定漏れが生じないように努める。
② 補助金事務で変更承認をしないまま、変更した内容の実績報告書を受領し、額の確定を行っているものがあった。	補助金の増減があった場合は知事の承認を受けるよう補助金交付要綱を改正し、関係機関への周知を行った。 間接補助事業者に対しては、補助金の内容変更について確認漏れが生じないように指導を強化する。

監 査 対 象 機 関 名	水 産 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 25 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 旅行命令権者等がホテル等利用確認簿を確認していないものがあった。	指摘後、課内職員に対し、出張の際には旅行命令権者に利用確認簿の確認をしてもらうよう周知徹底を行った。 今後は、適切な事務処理に努める。

<p>② 借地に設置した工作物で、土地の使用許可を得ていないもの、また、土地建物借受台帳・財産台帳に記載していないものがあった。</p>	<p>指摘後、関係職員に対し、土地の使用許可や、台帳への記載について周知徹底を行った。</p> <p>今回指摘の案件については、土地所有者の確認を行い、一部について使用許可を得た。今後、残りの案件も使用許可を得て、順次、土地建物借受台帳・財産台帳に記載を進めていく。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>
--	---

【県土整備部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	県 土 企 画 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 9 日
(監査の結果) ① 物品（ドローン）に損害を与えたものがあつた。	(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、ドローンの動作確認については、2名以上で安全が確保できる屋外で実施することとした。 今後は、適切な物品管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	建 設 ・ 技 術 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 5 月 24 日（書面による監査）
(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) 同様の事例が生じないように、課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、進捗状況の確認を毎月複数人で行うこととした。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	ま ち づ く り 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 9 日
(監査の結果) ① 通信料の支払が遅延し延滞金を支払っているものがあつた。	(措置の内容) 同様の事例が生じないように、課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、請求書の到達の遅延がないか担当職員及び係長で定期的に確認を行うこととした。 今後は、適切な事務処理に努める。

<p>② 支払を二重に行い返納させているものがあつた。</p>	<p>同様の事例が生じないように、課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、支払済みの請求書を他の請求書と分けて整理・保管するとともに、各会議費の支払の有無を都度、確認することとした。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>
---------------------------------	---

<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 6 年 7 月 11 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>① 収入未済があつた。(住宅使用料ほか)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指定管理者との連携を強め、滞納者への早期指導に努めるとともに、債務者や連帯保証人の状況を把握した上で、各滞納者の状況に応じた納付指導に努める。</p> <p>また、悪質な滞納者に対しては明渡訴訟等の法的措置を適切に行い、収入未済の解消に努める。</p>
<p>② 公用車の損傷について、損傷年月日及び損傷者等が不明のままとなっているものがあつた。</p>	<p>指摘後、課内職員に対し、損傷があつた場合の報告を周知徹底した。</p> <p>今後は、公用車の適切な使用・管理に努める。</p>

【出納局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	総務事務センター
監 査 執 行 年 月 日	令和6年7月1日（書面による監査）
<p>（監査の結果）</p> <p>① 収入未済があった。（給与等返納金）</p>	<p>（措置の内容）</p> <p>定期的に文書及び電話催告や臨戸訪問、住所調査等を行っているが、債務者の所在は不明のままである。引き続き所在把握に努め、収入未済の解消に取り組む。</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 6 年 7 月 16 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)	返還義務の意識付けを図るとともに、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。 今後は、個別事案毎の返還確認を行いながら、夜間電話督促や臨戸訪問を強化し、継続的な返還指導を実施することにより、収入未済の解消に努める。
② 財産台帳（工作物）への記載で漏れているものがあった。	当該案件の概要及び本来取るべき事務処理について課内で共有し、共通理解を図った。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	教 職 員 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 6 月 7 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 支出科目で誤っているものがあった。	指摘後、速やかに修正処理を行った。 今後は、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	保 健 体 育 課
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月7日（書面による監査）
<p>（監査の結果）</p> <p>① 支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p>	<p>（措置の内容）</p> <p>課内職員に対し、再発防止を周知徹底するとともに、支出負担行為が必要な業務を一覧にして整理し、各係長及び副課長が進捗状況の管理を徹底することにより、支出負担行為及び支出命令の遅延が生じないようにした。</p> <p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>

【公安委員会所管の警察本部】

監 査 対 象 機 関 名	警 察 本 部
監 査 執 行 年 月 日	令 和 6 年 7 月 23 日
(監査の結果)  ① 予定価格の積算、仕様書の記載について検討を要するものがあった。	(措置の内容)  契約内容を精査し、仕様書の作成や予定価格の積算について見直しを行うなど、適切な事務処理に努める。

【その他の委員会等所管の事務局】

監 査 対 象 機 関 名	監 査 委 員 事 務 局
監 査 執 行 年 月 日	令和6年6月27日（書面による監査）
<p>（監査の結果）</p> <p>① 書籍の追録代の支出で遅延しているものがあった。</p>	<p>（措置の内容）</p> <p>班員が目視できる机上に未処理の請求書入れを設置し、担当者が机の中で請求書の保管・放置をしないよう周知徹底を図った。</p> <p>また、物品の購入等に際しては、経理担当者は進捗管理のチェック表を作成し、都度、進捗状況を入力するとともに毎週、上司が確認することで再発防止に努めることとした。</p>