

令和元年度(2019年度)第2次定期監査に係る注意事項の公表

令和元年(2019年)5月27日から令和元年(2019年)6月27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、令和元年(2019年)9月26日付け熊本県監査委員公告第8号で公表しています。

令和元年(2019年)9月26日

熊本県監査委員事務局

件数 36件

注意事項

1 行政

事項	内容	課題数
事務処理	高病原性鳥インフルエンザウイルスに係る検体の土日等の休日における送付手段が確保されていない。	1
個人情報の取扱い	ホームページに、個人情報等が含まれるデータが掲載されていた(エクセルファイルの複数シート内の確認不足によるもの)。	1
	削除することを失念したため、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たままとなっていた。	2

2 収入

事項	内容	課題数
未収金対策	徴収努力はされているものの、未収金が新たに発生しているもの又は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がある。	9
収入調定期限の遅延 納入通知書の送付遅延	4月に収入調定を行うべきものについて、11月や翌年3月に、4月の日付に大幅に遡って調定事務を行い、納期限後に納入通知書を送付している。	2
収入調定の誤り	科目等を誤り収入調定したものについて、取消しの事務処理を失念したため、年度を超えて収入未済となっている。	1
収入証紙消印記録簿の未作成	手数料を収入証紙で徴収しているものについて、証紙消印実績報告を行うことで作成不要と誤認したため、収入証紙消印記録簿が作成されていない。	1

3 支 出

事 項	内 容	課題数
委託契約事務	事前の調整不足により契約手続が遅れ、契約期間開始から3か月後に、契約日を遡って事務処理を行っている。	1
補助金事務	担当課間の連携不足により、補助金の交付決定時に支出負担行為書が作成されていない。	1
手当の支給	本人の申請がなかったため、小型船舶海上作業手当について、支給漏れがある。	1
用地補償	印紙税法の認識不足により、印紙税が非課税のもの（土地代金1万円未満の土地売買契約書）及び対象外のもの（補償契約の一部変更契約書）について、収入印紙を貼付している。	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
	検査員の確認不足により、建物基礎部分の一部が解体処分されていないにもかかわらず、補償金を全額支払っている。	1
	建物等調査成果品のチェック不足により、建物基礎部分の解体処分費用の積算を誤り過大に補償している。	1

4 物 品

事 項	内 容	課題数
毒劇物の管理	複数の課で共有している保管場所において、毒劇物管理記録簿に記載がなく、取得時期等が不明な劇物が、管理責任体制が不明確なまま保管されている。	3
公用車の毀損	公用車による過失割合が高い自損事故が発生している。	6
郵便切手の管理	未使用の郵便切手について、金庫に保管しないまま、複数年度にわたり戻し入れせず、郵便切手類出納簿で管理していないものがある。	1
備品の処分	一般備品の廃棄処分について、制度の不知により無償引取りを利用し、廃棄物処理法による処分業の許可のない者に委託している。	1
公用ETCカードの管理	公用ETCカードを取扱責任者の確認のないまま持ち出し亡失し、約1か月半にわたり亡失の事実気付いていない。	1