

令和5年度（2023年度）第2次定期監査に係る注意事項の公表

令和5年（2023年）6月1日から7月21日までの間に実施した定期監査における注意事項は以下のとおりです。

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。

令和5年（2023年）9月28日

熊本県監査委員事務局

① 行政

事項	内容	課題数
個人情報の取扱い	<ul style="list-style-type: none"> <li>新規就農者の氏名や営農情報を含んだファイルを誤ったメールアドレスに送信している。</li> <li>イベント参加当選通知メールに、一部誤って他者の氏名を記載し送信している。また、資格免許の再交付の際に、本人の免許証とともに、他者の免許証と一緒に配布している。</li> </ul>	2
災害情報メールの取扱い	<ul style="list-style-type: none"> <li>管内市町村向けの災害情報システムの捜査確認作業中、高齢者等避難を呼びかける内容のメールを誤って配信している。</li> </ul>	1

② 収入

事項	内容	課題数
県税事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>個人事業税の定期課税において、課税すべきでない者に課税し、一部納付させている。</li> <li>個人事業税の定期課税において、税額算定を誤り、課税をやり直している。</li> <li>法人事業税等について、期限内に納付しているにも関わらず、誤って督促状を発送し、再度納付させている。</li> </ul>	3
未収金対策	<ul style="list-style-type: none"> <li>徴収努力はなされているものの、前年度末と比べて未収金額が増加している。</li> <li>新たな未収金が発生している。</li> </ul>	13

事 項	内 容	課題数
収入調定事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・道路占用料について、算定を誤った納入通知書を発行し、後日、納入通知書を発行し直しているものがある。</li> <li>・道路占用料について、占用物件の所在地区分の適用を誤り、誤徴収し還付している。また、占用物件の廃止届が提出されていたが、納入通知書を発行している。</li> <li>・継続分の道路占用料について、年度当初に納期限を4月30日とする収入調定をすべきところ、事務処理が遅れ、納期限を令和4年7月20日とする収入調定を行っている。</li> <li>・道路占用料を免除すべきところ、誤って徴収し、還付している。また、適用単価を誤り、翌年度に徴収しているものがある。</li> </ul>	4
収入証紙事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・建築確認申請において、誤った金額の収入証紙を貼付した申請を受理したため、誤徴収となり還付を行っている。</li> <li>・屋外広告物許可申請手数料について、算定の誤りにより、誤徴収し還付している。</li> </ul>	2
土地貸付料に係る事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・令和3年度及び令和4年度の県有林土地貸付料について、県有林土地貸付要領に基づき契約すべきところ、令和2年度に誤った内容の契約書を締結したため、誤徴収し還付している。</li> </ul>	1

### ③ 支 出

事 項	内 容	課題数
契約事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・委託契約において、受託者が再委託を行う際は、あらかじめ書面により県の承認を得ることとされているが、その手続を行っていない。</li> </ul>	1
時間外勤務手当に係る事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・時間外勤務手当について、支給漏れがあり、翌年度に支出している。</li> </ul>	1
特殊勤務手当に係る事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・用地交渉従事手当等について、支給対象者に支出していないものがある。</li> <li>・感染症防疫作業手当について、支給対象者に支出しておらず、翌年度に支出している。</li> </ul>	4
旅行命令に係る事務	<ul style="list-style-type: none"> <li>・生活保護用務、用地交渉用務、感染症防疫作業用務等に従事しているが、旅行命令がなされていないものがある。</li> <li>・宿泊療養施設運営用務に従事しているが、旅費の支給漏れがあり、翌年度に支出している。</li> <li>・平成29年度から令和2年度の旅費について、令和4年3月に支給漏れが判明し、令和4年度に支出している。</li> </ul>	13

## ④ 物 品

事 項	内 容	課題数
公用車の毀損	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 公用車による自損事故、物損事故が発生している。</li><li>・ 公用車の毀損が発生しており、また、物品取扱規則等に定める毀損の報告がなされていない。</li></ul>	4
物品の管理	<ul style="list-style-type: none"><li>・ ドローンを使用し、上空から撮影中に、高圧線に接近したため操作不能となり墜落し、毀損している。</li></ul>	1

## ⑤ 財 産

事 項	内 容	課題数
財産の管理	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 庁舎玄関横にある障がい者用駐車場に置いていた案内用立て看板が、強風で転倒し、駐車していた来庁者の車を損傷させている。</li></ul>	1