

令和7年度（2025年度）第3次定期監査結果に関する注意事項の報告

令和7年（2025年）6月2日から令和7年（2025年）8月26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。

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。

令和7年（2025年）10月7日

熊本県監査委員事務局

① 行 政

事 項	内 容	課題数
交通事故	・ レンタカーによる自損事故が2件発生している。	1
個人情報の漏えい	・ 送信済メールを編集機能により再利用し、個人情報に掲載されたまま別人へ送信している。 ・ 調査員が、個人情報の記載された調査関係書類及び自身の調査員証を紛失している。 ・ 印刷を誤った受給者証を送付している。また、受給者証を別人に送付している。 ・ 公的検診の実施通知を別人に送付している。 ・ マイナンバーカードの写し等を別人に返送している。 ・ 個人情報を含む関係自治体宛照会文を紛失している。 ・ 一部不開示の情報を開示している。 ・ 自治体に認定者一覧をメールする際、当該自治体以外の認定者を削除せずに送信している。 ・ 個人情報の記載された実績報告書の提出メールを、他自治体に送信している。 ・ 行政文書の写し等を送付した際、誤って別人の請求書を封入している。 （業務委託先の事例） ・ FAXを誤送信している。 ・ 受信確認メールを別の事業所に送信している。 ・ ホームページでの講座申込者の個人情報が、外部から閲覧できる状態となっている。 ・ ホームページが不正アクセスの攻撃を受けている。	13

事 項	内 容	課題数
行政文書の取扱い	・ 行政文書を誤廃棄している。 ・ 行政文書を紛失している。	4
その他行政事務	・ 事業の新規・更新許可について、標準処理期間を超過して処理されている。 ・ 財源として見込んでいた国庫補助金について、国への申請を行っていない。 ・ 債務負担を設定した事業の予算要求漏れが発生し、他の事業費から流用している。	3

② 収 入

事 項	内 容	課題数
県税事務	・ 法人県民税について、納税情報の登録誤りにより二重納付や誤還付が生じ、各々へ返還等を行っている。	1
未収金対策	・ 徴収努力はなされているものの、未収金額が前年度末と比較して増加している。 ・ 新たに未収金が発生している。	11
収入調定事務	・ 交付額確定に伴う返還金について、算定を誤った確定通知書及び納入通知書を送付し、納付前に発行し直している。 ・ 家屋貸付料等について、入力誤りにより誤徴収となり、返還している。また、入居者交代に伴う口座振替の確認漏れにより誤徴収となり、各々に返還と追加徴収を行っている。 ・ 共済費の返納について、納入義務者を誤って入力したため誤徴収となり、返還している。	3
収入証紙事務	・ 講習手数料について、誤って申請を受理したため誤徴収となり、還付している。 ・ 試験手数料など複数の手数料について、収入証紙の実績報告に誤りがあり、一部は翌年度に訂正報告を行っている。	2
その他収入事務	・ 貸付に係る返還金について、口座振替を停止しなかったため誤徴収となり、還付している。	1

③ 支 出

事 項	内 容	課題数
契約事務	・業務内容の変更を生じたが、変更契約を行わないまま、変更後の業務を実施している。 ・指名停止措置中の業者と委託契約を行い、契約解除している。 ・電気設備改修工事について、契約変更手続を経ないまま行われた追加工事に係る工事代金を支出している。 ・複数の所属において、テレビ放送が受信できるカーナビゲーションシステムを備えた公用車等について、受信契約を行っておらず、受信料の支払が漏れている。	4
手当に係る事務	・退職手当の算定を誤り、追給している。また、誤って控除した市町村民税及び県民税分の追給について事務処理が遅れている。 ・特殊勤務手当について、別の職員に支払い、翌年度に返納させている。	2
旅費に係る事務	・会食を伴う宿泊出張において、会食費用を公費で別に支出しているが、宿泊料の調整がなされていない。 ・令和5年度及び令和6年度の研修会講師旅費について、支払漏れがあり、令和7年度に支出している。	3
報酬、報償費に係る事務	・法律相談に係る報償費について、支払遅延が生じている。 ・令和4年度の委員報酬について、無報酬のところ誤って支払い、令和5年度に報酬を、令和6年度に源泉徴収税を返納させている。 ・資料編さんに係る報償費等について、支払漏れがある。	3
その他支払事務	・業務委託料、電気料金及び消耗品代等について、支払遅延が生じている。 ・職員研修受講負担金について、入力誤りにより誤払いとなり、不足額を支払っている。 ・厚生年金保険料について、支払漏れがあり、翌年度に支出している。 ・コピー代について、契約書に定める金額とは異なる金額を支払い、差額を返納させている。 ・自動車税について、同じ会社に二重還付し、返納させている。 ・定期検査助成金について、助成限度回数を超えて支出し、翌年度に返納させている。	12

④ 物 品

事 項	内 容	課題数
公用車の毀損	・ 公用車による過失割合の高い物損事故が発生している。 ・ 公用車による自損事故が発生している。	8
物品の毀損・亡失	・ 重要備品であるアクリルケースについて、業務委託先が毀損している。 ・ ICカードを亡失している。	2

⑤ 財 産

事 項	内 容	課題数
財産の管理	・ 工作物について、行政財産の用途廃止手続きを行うことなく撤去している。 ・ 寄附受納した県有地について、鉄塔の存在を把握していなかったため使用許可を行っていない。	2