

令和8年度（2026年度）第2次定期監査結果（注意事項）に関する報告

令和8年（2026年）6月3日から令和8年（2026年）8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8年（2026年）9月29日

熊本県監査委員事務局

① 行 政

事 項	内 容	課題数
個人情報の漏えい	・メール送信する際、添付ファイルを誤り、氏名、生年月日、被保険者番号等が漏えいしている。 ・BCCを使用せずメール送信し、個人が特定できるメールアドレスが漏えいしている。 ・送信メールを再利用し、必要な修正が漏れていたことから、氏名が漏えいしている。 ・事業認可関係書類、給与支払報告書を別の自治体に送付している。 ・寄附受領証を誤って別の企業に送付し、代表者氏名が漏えいしている。 ・賃金報酬システムに住所を誤って入力したため、源泉徴収票を別人に送付している。 ・個人情報が記載された依頼書、回答書を紛失している。 ・調査員が自身の調査員証を紛失している。 （業務委託先の事例） ・メールの宛先を誤り、氏名が漏えいしている。 ・BCCを使用せずメール送信し、個人が特定できるメールアドレスが漏えいしている。 ・文書を再利用し、必要な修正が漏れていたことから、氏名、受給者番号が漏えいしている。	10
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。	2
その他行政事務	・通勤手当が返納未済であることに気付かず、2カ年にわたり繰越調定手続が行われていない。 ・繰越事務及び起債事業の決算事務について、繰越の承認漏れ等がある。	7

② 収 入

事 項	内 容	課題数
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。	8
収入調定事務	・家屋貸付料について、地域手当の改正を反映していなかったため誤徴収となり、返還している。 ・派遣職員に係る給与負担金について、算定誤りにより誤徴収となり、翌年度に返還している。 ・分担金について、算定を誤った納入通知書を送付し、納付前に発行し直している。	3
収入証紙事務	・交付手数料について、申請者の希望と異なる免許証で更新を行ったため誤徴収となり、返還している。 ・申請手数料について、市が受け付けるべき申請を誤って受け付けたため誤徴収となり、返還している。	2

③ 支 出

事 項	内 容	課題数
契約等事務	・物品処分業務委託の見積書の金額と支出負担行為書及び契約書の金額が一致していない。 ・業務委託の契約手続が遅延している。 ・機器の保守点検業務委託について、点検を実施していない機器の点検費用を含む月額委託料を支払い、年度末に相殺している。 ・業務完了後等（委託業務完了後、物品納品後、借上げ会場使用後、補助金の実績報告後）に支出負担行為書の作成を行っている。	8
手当に係る事務	・通勤手当、夜間勤務手当の誤払があり、翌年度に返納させている。	2
旅費に係る事務	・会食を伴う宿泊旅行において、食糧費を別に支出しているが、宿泊料の調整がなされていない。 ・職員の旅費について、支給漏れ、旅行地点及び利用交通機関の誤りによる翌年度の一部返納がある。	10
報酬、報償費に係る事務	・委員の報酬を別人に支払い、返納させている。 ・会計年度任用職員の報酬について、単価改定通知の遅れによる関係出先機関での誤払、報酬月額適用誤りによる誤払があり、追給している。	3

事 項	内 容	課題数
その他支払事務	・ 消費税の確定申告を誤り、修正申告を行っている。 ・ 単価誤りのため誤払となり、返納させている。 ・ 振込依頼書の記載を誤り本来の振込先に支払われず再振込となり、手数料が発生している。 ・ 給付金について、資格審査の誤りにより誤払となり、返納させている。 ・ 業務委託料について、財務会計システムへの入力誤りにより誤払となり、不足分を支払っている。 ・ 県負担となる職員の共済費について、算定誤りによる誤払等があり、過払分を返還している。 ・ 職員の昇格・昇給漏れがあり、給料等を追給している。 ・ 補助金について、変更交付決定の手続が遅れている。	9

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、自損事故が発生している。	6
物品の毀損・亡失	・ ICカード、執務用椅子を亡失している。	2
物品の貸付手続	・ 入居団体が使用している県有物品（机・椅子・キャビネット等）について、貸付契約が行われていない。	3

⑤ 財 産

事 項	内 容	課題数
財産の管理	・ 行政財産使用許可の手続漏れが生じている。 ・ 工作物について、行政財産の用途廃止手続を行うことなく撤去している。	3