

平成29年度第4次定期監査に係る注意事項の公表

平成29年12月11日から平成30年1月30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、平成30年3月26日付け熊本県監査委員公告第9号で公表しています。

平成30年3月26日

熊本県監査委員事務局

○件数 85件

○注意事項

1 交通事故等

事項	内容	課題数
交通法規違反	公務中の交通法規違反が発生している。	9
交通事故	公務中の過失割合が高い物損事故が発生している。	4

2 行政

事項	内容	課題数
処分等に係る教示について	行政不服審査法の改正に伴い、審査請求期間を3か月に変更していない。	3
	行政不服審査法等の改正に伴う周知が徹底されていない。	2
教職員の年末調整について	年末調整における住宅借入金等特別控除申告について、過少に報告している。	1
学校徴収金の取扱い	次のとおり、公金に準じた取扱いが不十分な事案がある。	
	(1) 収入・支出伺いに係る手続及びその添付書類等に不備がある。	2
	(2) 決算手続及び決算関係書類に不備がある。	9
個人情報の取扱い	学校徴収金の会計報告等に個人を特定する情報が記載されている。	1

3 収入

事項	内容	課題数
現金出納事務	現金領収書の所在が確認できない。	1
	現金出納簿の合計額が収入決算額よりも過少となっている。	1

光熱水費等の徴収	光熱水費について、基本料金又は使用料を徴収していないもの、算定を誤っているものがある。	5
授業料の引落とし	前年度に退学した者の授業料を口座引落ししている。	1

4 支 出

事 項	内 容	課題数
委託契約及び物品 調達事務	業務委託の契約等に際し、障害者雇用促進企業等から1者追加して見積書の徴収をすべきところ行われていないもの、業種を誤って徴収しているものがある。	22
	浄化槽に係る業務委託において、水質検査及びその検査項目の実施根拠が明らかでない。	4
	予定価格算定資料を作成しないまま委託契約をしているもの、検査員に任命されていない職員が履行確認の検査を行っているものがある。	1
	産業廃棄物収集運搬業務委託等契約書に、「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」に定める事項が記載されていない。	1
	委託契約書に個人情報の保護に関する規定がないもの、個人情報取扱特記事項が添付されていないものがある。	2
	誤った請求額のまま支払い、過年度に返納させている。	1
手当の支給	特殊勤務手当について、支給漏れや誤った支給がある。	10
旅費の支給	旅費の算定を誤り、過支給している。	1
	出張旅費の一部を個人が負担している。	1
支出事務	納品業者以外の業者に誤払いし、返納させている。	1
	新聞購読の変更契約を数か月遅れて行っている。	1

5 財 産

事 項	内 容	課題数
行政財産目的外使用許可	照明使用料の算定に誤りがある。	1