

和歌山県監査公表第3号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、和歌山県監査委員監査基準（令和2年和歌山県監査公表第10号）に準拠して実施した監査の結果を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

令和5年1月20日

和歌山県監査委員 森 田 康 友
和歌山県監査委員 河 野 ゆ う
和歌山県監査委員 谷 洋 一
和歌山県監査委員 多 田 純 一

1 監査の対象

3の監査対象機関の財務に関する事務の執行

2 監査の着眼点

- (1) 予算の執行は、議決の趣旨に沿って適正かつ効率的に行われているか。
- (2) 収入及び支出に関する事務は、関係法令に適合して適正に行われているか。
- (3) 財産の取得、管理及び処分は、関係法令に適合して適正に行われているか。
- (4) 事業運営は、常に経済性を発揮するとともに、公共の福祉を増進するよう運営されているか。

3 監査の実施内容

監査対象機関	監査実施年月日
伊都振興局	令和4年10月20日
和歌山県農林大学校	〃
和歌山県立古佐田丘中学校・和歌山県立橋本高等学校	〃
和歌山県立紀北工業高等学校	〃
和歌山県立紀北農芸高等学校	〃
和歌山県立笠田高等学校	〃
和歌山県立伊都中央高等学校	〃
和歌山県立きのかわ支援学校	〃
和歌山県橋本警察署	〃
和歌山県かつらぎ警察署	〃

4 監査の結果

上記のとおり監査した限りにおいて、監査の対象となった事務（以下「監査対象事務」という。）の執行は、重要な点においておおむね適正と認めた。

ただし、下記の機関の監査対象事務の執行については、重要な点において著しく妥当性を欠くと認められる事項を指摘するとともに、その他妥当性を欠くと認められる事項を注意した。

なお、その他改善を要すると認められる軽微な事項については、その都度指導を行った。

(1) 指摘事項

ア 伊都振興局地域振興部

虚偽の申請による超過勤務手当の不正受給及び通勤状況確認に関する虚偽の申立てが発覚したが、今後、このような事態が生じることのないよう万全を期されたい。

イ 伊都振興局建設部

道路照明灯の電気料金に係る契約手続の不備等により、光熱水費の過払等が発生していたので、原因を究明するとともに、今後このようなことのないよう、事務処理の見直しを行うなど、必要な措置を講じられたい。

(2) 注意事項

ア 伊都振興局地域振興部

(ア) つり銭用資金について、現金1万円を亡失する事案が発生していたので、今後このようなことのないよう、再発防止策を講じるとともに、公金の厳正な取扱いを徹底されたい。

(イ) つり銭用資金管理簿において、かい長等による確認がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

(ウ) 現金出納簿において、出納員の確認がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

(エ) プリンター賃貸借契約の変更に係る決裁について、出納機関への合議がなされていなかったので、適正に処理されたい。

イ 伊都振興局農林水産振興部

ため池等整備工事に係る建設工事請負変更契約において、「解体工事に要する費用等」に関する添付書面の記載項目中、再資源化等をするための施設が変更されているにもかかわらず、当該施設の名称が変更されていない事例が昨年度に引き続きあったので、適正に処理されたい。

ウ 伊都振興局建設部

(ア) 収入調定票兼収納状況一覧票（事後調定）において、決裁がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 収入印紙類使用簿において、検印がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

(ウ) 排水ポンプ車に搭載されている発電機の修繕業務委託の支出負担行為の決裁について、出納機関への合議がなされていなかったので、適正に処理されたい。

エ 和歌山県立古佐田丘中学校・和歌山県立橋本高等学校

(ア) 超過勤務手当において、週休日の振替を行ったが、勤務時間が週38時間45分を超えていないにもかかわらず、25/100の手当を支給している事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 役務費手数料の支出負担行為において、請書を徴しているにもかかわらず、出納機関への合議がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

オ 和歌山県立紀北工業高等学校

旅行命令において、決裁がなされていない事例があったので、適正に処理されたい。

カ 和歌山県立きのかわ支援学校

教職員腰痛検査業務に係る簡易公開調達によらない単価契約の決裁について、出納機関への合議がなされていなかったので、適正に処理されたい。

キ 和歌山県かつらぎ警察署

損害賠償金及び修繕料の支払を伴う公用車による交通事故が複数件発生していたので、今後は、事故防止に留意し、車両の適正な管理に努められたい。