

## 和歌山県監査公表第27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9月22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 佐 藤 武 治  
和歌山県監査委員 鈴 木 徳 久

### 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
和歌山県消防学校	令和5年7月25日
和歌山県立文書館	〃
和歌山県環境衛生研究センター	〃
和歌山県消費生活センター	〃
和歌山県男女共同参画センター	〃
和歌山県動物愛護センター	〃
和歌山県精神保健福祉センター	〃
和歌山県立和歌山産業技術専門学院	〃
和歌山県教育委員会紀北教育事務所	〃
和歌山県立図書館	〃
和歌山県立近代美術館	〃
和歌山県立博物館	〃
和歌山県立紀伊風土記の丘	〃
和歌山県立自然博物館	〃
和歌山県立向陽中学校・和歌山県立向陽高等学校	〃
和歌山県立桐蔭中学校・和歌山県立桐蔭高等学校	〃
和歌山県立星林高等学校	〃
和歌山県立和歌山北高等学校	〃
和歌山県立和歌山東高等学校	〃
和歌山県立和歌山高等学校	〃
和歌山県立和歌山工業高等学校	〃
和歌山県立和歌山商業高等学校	〃
和歌山県立海南高等学校	〃
和歌山県立きのくに青雲高等学校	〃
和歌山県立和歌山盲学校	〃
和歌山県立和歌山ろう学校	〃
和歌山県立紀北支援学校	〃
和歌山県立紀伊コスモス支援学校	〃
和歌山県立和歌山さくら支援学校	〃
和歌山県和歌山東警察署	〃
和歌山県和歌山西警察署	〃
和歌山県和歌山北警察署	〃
和歌山県海南警察署	〃

### 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、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

なし

(2) 注意事項

ア 和歌山県消防学校

高層訓練棟台車修繕業務契約の契約保証金免除申請について、契約実績とならない期間のものを実績としていたので、適正に処理されたい。

イ 和歌山県動物愛護センター

L P ガス供給設備ペーパーライザー分解点検業務の支出負担行為について、出納機関への合議がなされていなかったもので、適正に処理されたい。

ウ 和歌山県立図書館

(ア) 資料運送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もので、適正に処理されたい。

(イ) 昨年度に引き続き、収入調定において、納期限の指定を誤っている事例があったので、適正に処理されたい。

エ 和歌山県立博物館

(ア) 旅行命令簿において、早朝出発夜間帰着の条件を満たしていないにもかかわらず早朝出発夜間帰着の旅行命令を行い、誤った旅費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) 常設展示映像解説装置保守点検業務について、仕様書に定める定期点検報告書が受理されていなかったもので、適正に処理されたい。

オ 和歌山県立紀伊風土記の丘

昨年度に引き続き、産業廃棄物収集運搬及び処分業務委託契約書について、廃棄物の処理及び清掃に関する法律施行令（昭和46年政令第300号）第6条の2に定める事項の記載が漏れていたもので、適正に処理されたい。

カ 和歌山県立星林高等学校

源泉徴収した所得税の納付が複数回、遅延している事例があったので、適正に処理されたい。

キ 和歌山県立和歌山商業高等学校

行政財産使用許可において、使用料の算定額を誤っている事例があったので、適正に処理されたい。

ク 和歌山県立和歌山盲学校

(ア) 昨年度に引き続き、消耗品の納品において、納品書に受付印及び担当者の印を押印していない事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 契約業務等に関する起案、支出負担行為票及び支出票等への決裁日等の記載が漏れている事例が多数確認されたので、適正に処理されたい。