

## 和歌山県監査公表第28号

令和6年8月29日付け監査報告第8号の監査結果に基づき、知事等から措置を講じた旨の通知があったので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により、次のとおり公表する。

令和6年12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 玄 素 彰 人  
和歌山県監査委員 山 家 敏 宏

### 1 総務部

#### (1) 財政課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                      | 監査の結果に基づき講じた措置                                         |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 注意事項<br>ア 歳入歳出外現金受入票兼受入状況一覧表について、決裁がなされていなかったため、適正に処理されたい。 | 注意事項<br>ア 歳入歳出外現金の受入れについて、今後は適正な事務処理を行うよう、関係職員に周知徹底した。 |

#### (2) 税務課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                                                                                                                                  | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 指摘事項<br>ア 和歌山県税条例（昭和25年和歌山県条例第37号）の改正漏れにより、自動車税種別割が課税誤りとなり、納税者に還付する事例が発生したので、今後このようなことのないよう和歌山県税条例の改正に十分留意して再発防止に努められたい。<br><br>注意事項<br>ア 負担金の支出負担行為において、決裁区分を誤っている事例があったので、適正に処理されたい。 | 指摘事項<br>ア 県税の賦課徴収の根拠となる条例の規定に改正漏れがあったという事態を深刻に受け止め、こうした事態を再び起こすことのないよう、条例改正については、改正案の作成段階から、条例改正担当者と各税目担当者が相互に精査する方法に改め、組織的な確認体制を強化した。<br><br>注意事項<br>ア 支出負担行為の決裁区分については、支出科目及び支出額に応じ、適正に処理するよう、関係職員に周知徹底した。 |

#### (3) 市町村課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                                                                                                             | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 注意事項<br>ア ETCカードの貸出及び返却に際して、担当者、管理者及び使用者が、ETCカードの確認を怠ったこと、また、ETCカードの使用料の支払に際して請求内容と使用簿の確認を怠ったことにより、長期間にわたり県名義のETCカードと職員名義のETCカードが入れ替わり、誤使用していた事例があったので、適正に処理されたい。 | 注意事項<br>ア ETCカードの貸出及び返却並びにETCカードの使用料の支払について、ETCカード取扱いマニュアルに基づき、適正な事務を行うよう、所属職員に周知徹底し、確認体制を強化した。 |

#### (4) 管財課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                           | 監査の結果に基づき講じた措置                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 注意事項<br>ア 廃川敷地において、第三者の建物等が存在しているにもかかわらず、その経緯が不明な事例があったので、速やかに調査するとともに、今後はこのような | 注意事項<br>ア 本件については、第三者の特定を進めるとともに、適正な処理に努めていく。<br>今後は、和歌山県公有財産事務規程（平成10年 |

|                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ことのないよう、常に廃道敷地等の現状を的確に把握し、適正に処理されたい。</p> <p>イ 廃道敷地等のうち、地籍調査等により判明した測量誤差等について、令和5年度末に公有財産台帳から30件削除しているが、当該地籍調査等の半数以上は、5年以上前に実施されていた。</p> <p>今後はこのようなことのないよう、常に廃道敷地等の現状を的確に把握し、適正に管理されたい。</p> | <p>和歌山県訓令第1号)に基づき、適正な財産管理をするよう、所属職員に周知徹底した。</p> <p>イ 今後はこのようなことがないよう、引き続き関係市町の地籍調査の状況を注視しながら、適正に処理を進めるよう、所属職員に周知徹底した。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2 企画部

### (1) 国際課

監査実施年月日 令和6年8月22日

| 監査の結果                                                                | 監査の結果に基づき講じた措置                                                               |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 山東省内政府職員研修補助金について、額の確定がなされていなかったのもので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県補助金等交付規則（昭和62年和歌山県規則第28号）に基づき適正に処理するよう、所属職員に周知徹底した。</p> |

### (2) スポーツ課

監査実施年月日 令和6年8月22日

| 監査の結果                                                                                                                                                                                                                                        | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 常時の資金前渡において、使用料及び賃借料として交付を受けた資金で、燃料費を支払っている事例があったので、適正に処理されたい。</p> <p>イ 貸地料の使用許可において、誤った使用許可書の発出後、正しい使用許可書の再交付に際し、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。</p> <p>ウ 県民交流プラザ和歌山ビッグ愛の会議室について、使用する団体ごとの使用料を明示せず使用を許可していたので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 常時の資金前渡の適切な取扱いについて、関係職員に周知徹底の上、使途に応じた資金前渡をすることとした。</p> <p>イ 使用許可書の再交付に際し、適正な手続を行うよう、関係職員に周知徹底した。</p> <p>ウ 使用者ごとに使用料を明示して使用許可書を発行するよう、関係職員に周知徹底した。</p> |

## 3 環境生活部

### (1) 脱炭素政策課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                 | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 郵便切手類使用簿において、4月1日の現物確認を行っていない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 早急に現物確認を行い、郵便切手類使用簿に記帳するとともに、郵便切手類使用簿の取扱いについて、和歌山県物品管理等事務規程（昭和39年和歌山県訓令第20号）に基づき、適正な処理を行うよう、所属職員に対し周知徹底した。</p> |

## 4 共生社会推進部

### (1) 人権施策推進課

監査実施年月日 令和6年8月20日

| 監査の結果                                                                     | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 歳入歳出外現金受入票兼受入状況一覧表において、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。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 歳入歳出外現金受入票兼受入状況一覧表の出力漏れがないか随時財務会計システムを確認するとともに、決裁漏れがないか複数人で確認することとし、今後同様の誤りが起こらないよう、改めて所属職員に周知徹底した。</p> |

## 5 福祉保健部

### (1) 社会福祉課

監査実施年月日 令和6年8月20日

| 監査の結果                                                                 | 監査の結果に基づき講じた措置                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 報償費の支出において、個人に対する源泉徴収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。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 所得税法（昭和40年法律第33号）第204条に基づき、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底した。</p> |

### (2) 健康推進課

監査実施年月日 令和6年8月20日

| 監査の結果                                                                                                                                 | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 歳入歳出外現金受入票兼受入状況一覧表について、決裁がなされていないなかったので、適正に処理されたい。</p> <p>イ 指定管理者に対する備品の貸与について、物品貸付調書による決定をしていなかったなので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則(昭和63年和歌山県規則第28号)に基づき、適正に処理するよう、所属職員に周知徹底した。</p> <p>イ 備品の貸与について、物品貸付調書による決定を行うとともに、和歌山県物品管理等事務規程に基づき、適正に処理するよう、所属職員に周知徹底した。</p> |

## 6 商工労働部

### (1) 企業振興課

監査実施年月日 令和6年8月20日

| 監査の結果                                                                   | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 受講料等において、納期限から20日経過後も督促状を発していない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則第34条第1項に基づき、納期限後20日以内に督促状が届くよう、納期限から15日後に財務会計システムで未納がないか確認し、未納が確認された場合は、督促状を送送するよう、再発防止策を所属職員に周知徹底した。</p> |

## 7 農林水産部

### (1) 農業試験場暖地園芸センター

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                            | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 集中調達外の備品購入に係る支出負担行為において、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。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則等に基づき、出納機関への合議区分を確認した上で、適正な事務処理を行うよう、関係職員に周知徹底した。</p> |

### (2) 畜産試験場

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                                                                                                           | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 修繕料の支出負担行為において、出納機関の合議区分を誤っている事例があったので、適正に処理されたい。</p> <p>イ 毒物及び劇物の取扱いにおいて、次の不適切な事例があったので、適正に処理されたい。<br/>(ア) 定期的に保管量の確認を行わず、管理簿にも記録していなかった。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則等に基づき、出納機関への合議区分を確認した上で、適正な事務処理を行うよう、関係職員に周知徹底した。</p> <p>イ 毒物及び劇物の取扱いについて、次のとおり措置した。<br/>(ア) 直ちに保管量の確認を行い、管理簿に記載した。今後は、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底し、確認体制を強化した。</p> |

|                                                   |                                                                           |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| (イ) 四半期ごとに表示、設備や管理状況に関して点検を実施せず、点検結果表にも記録していなかった。 | (イ) 直ちに表示、設備や管理状況の確認を行い、点検結果表に記載した。今後は、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底し、確認体制を強化した。 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

(3) 水産試験場

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                          | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 火災保険料の支出負担行為において、出納機関及び管財課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。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則等に基づき、出納機関及び管財課への合議区分を確認した上で、適正な事務処理を行うよう、関係職員に周知徹底した。</p> |

(4) 食品流通課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                              | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 昨年度に引き続き、前金払において、確認が遅延している事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則に基づき、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底するとともに、チェックリストを作成し上司が進捗確認を行うなど、確認体制を強化した。</p> |

(5) 畜産課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                              | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 昨年度に引き続き、前金払において、確認が遅延している事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則に基づき、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底するとともに、チェックリストを作成し上司が進捗確認を行うなど、確認体制を強化した。</p> |

(6) 林業振興課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                                                                     | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 公用車の車検に係る諸費用の支払を遅延し、業者が立替払している事例があったので、適正に処理されたい。</p> <p>イ 常時の資金前渡について、前渡資金出納簿を備えていなかった所以、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 車検時における諸費用については、資金前渡又は前金払により支払い、業者に立替払させないよう、所属職員に周知徹底した。</p> <p>イ 前渡資金出納簿については、予備監査後すぐに作成するとともに、和歌山県財務規則に基づき、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底した。</p> |

(7) 森林整備課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                      | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 行政財産貸地料において、納期限から20日経過後も督促状を発していない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 納期限内の納付確認について、所属職員へ指導するとともに、和歌山県財務規則に基づき、適正な事務処理を行うよう、所属職員に周知徹底した。</p> |

8 県土整備部

(1) 技術調査課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                     | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 物品売払収入において、納期限から20日経過後も督促状を発していない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 納付状況を複数人で確認するとともに、和歌山県財務規則及び運用通知に基づく適正な事務処理について、改めて所属職員に周知徹底した。</p> |

(2) 河川課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                                                                                                                                                                                                                 | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 河川敷地の不法占用については、令和5年度末で9件あることから、引き続き不法占用者に対して厳正に対処されたい。</p> <p>また、河川巡視等により、不法占用の防止を図られたい。</p> <p>イ 廃川敷地の処理について、不法占用となっている土地については、取得時効の成立に至ることのないよう厳正に対処するとともに、新たな不法占用を防止するため定期的なパトロールを実施されたい。</p> <p>また、案件ごとに適切な早期処理方針を検討するとともに、引き続き適正な管理に努められたい。</p> | <p>指摘事項</p> <p>ア 河川敷地の不法占用については、和歌山県河川法違反行為対策指針に基づき、不法占用者に対して現状が違法行為であることを十分認識させ、その形態等に応じた指導や処分を実施しているところであり、引き続き、指導や河川敷地の売払い等の検討を行うなどの具体的な対応により、全面的な解消に努めていく。</p> <p>また、河川パトロール実施要領に基づく河川監視を実施することにより、新たな不法占用の防止に努めていく。</p> <p>イ 不法占用となっている廃川敷地の処理については、早期に処分するよう努めているが「隣地の境界が明確でない」、「価格等を理由に隣接土地所有者との同意が得られない」等の理由で解決に時間を要している。</p> <p>なお、財産処分（売払い等）が可能な案件については、速やかに処理が行えるよう、関係機関等と協議を進めていくとともに、新たな不法占用を防止するため定期的な巡視を行い、引き続き適正な管理に努めていく。</p> |

(3) 公共建築課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                 | 監査の結果に基づき講じた措置                                          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 郵便切手類使用簿において、4月1日の現物確認を行っていない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 当該事務の重要性等を所属職員に周知するとともに、確認体制を強化した。</p> |

(4) 港湾空港振興課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                                                                                                                          | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県和歌山マリーナ（クルーザーマリーナ）維持運営管理委託業務について、協定書に定められている利用規則等の制定に係る承認の決裁がなされていなかったもので、適正に処理されたい。</p> <p>イ 指定管理者に対する備品の貸与において、物品貸付調書による決定をしていない事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県和歌山マリーナ（クルーザーマリーナ）維持運営管理委託業務協定書第38条に基づく利用規則等の制定に係る承認の決裁を行った。</p> <p>また、再発防止策として、指定管理に係る一連の手続をまとめたチェックリストを作成し、手続漏れが起きないように、所属職員に周知徹底した。</p> <p>イ 和歌山県物品管理等事務規程第20条に基づく物品貸付調書による決定を行った。</p> <p>また、再発防止策として、指定管理に係る一連の手続をまとめたチェックリストを作成し、手続漏れが起きないように、所属職員に周知徹底した。</p> |

(5) 港湾漁港整備課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                       | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 備品購入費において、支払が遅延している事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 備品購入時及び物品調達時において、適切な期間に支払の処理を行うよう、所属職員に周知徹底した。また、歳出執行表をチェックし、何を支出したかの確認作業を行うようにした。</p> |

9 会計局

(1) 会計課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                         | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 支出負担行為において、合議区分を誤っている事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 合議に関する決裁権者を含む所属職員に対し周知徹底するとともに、会計事務適正化研修等の各種研修等の機会において、庁内各所属及び出納機関への周知を図っていく。</p> |

(2) 総務事務集中課

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                                | 監査の結果に基づき講じた措置                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 単価契約物品に係る支出票を紛失していた事例があったので、今後このようなことがないように公文書の適正な管理・保管に努められたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 所属職員に対して研修を行い、書類の整理整頓及び処理状況の確実な管理について周知徹底を図った。</p> |

10 県議会事務局

監査実施年月日 令和6年8月20日

| 監査の結果                                                                                     | 監査の結果に基づき講じた措置                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県議会議員会館秘書及び管理業務の入札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。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則に基づき、入札保証金免除手続を適正に実施するよう、関係職員に周知徹底した。</p> |

11 教育委員会

(1) 総務課

監査実施年月日 令和6年8月19日

| 監査の結果                                                                                   | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 建設工事請負契約において、契約保証のための履行保証保険等の保険証券の受理前に契約を締結している事例があったので、適正に処理されたい。</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 和歌山県財務規則及び和歌山県建設工事事務規程（昭和49年和歌山県訓令第16号）等に基づき、適正に処理するよう、関係職員に周知徹底した。</p> |

12 公安委員会

監査実施年月日 令和6年8月21日

| 監査の結果                                                                                          | 監査の結果に基づき講じた措置                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注意事項</p> <p>ア 委託料の支出において、履行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。</p> <p>イ 損害賠償金の支払を伴う公用車による交通事故</p> | <p>注意事項</p> <p>ア 支出の際の履行確認を徹底するとともに、決裁の際には履行確認を行っているかどうかを十分に確認するよう、関係職員に周知した。</p> <p>イ 所属職員に対して交通事故の防止に関する具体</p> |

|                                                   |                                                                  |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>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。</p> | <p>的な指示教養や運転訓練を実施するなどして、交通事故の防止及び公用車両の適正な管理に努めるよう、改めて指示を行った。</p> |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|