

和歌山県監査公表第24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3年10月1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 富 安 民 浩
和歌山県監査委員 玉 木 久 登

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
知事直轄	令和3年8月17日
総務部	令和3年8月18日
企画部	令和3年8月17日
環境生活部	令和3年8月16日
福祉保健部	令和3年8月18日
商工観光労働部	令和3年8月16日
農林水産部	令和3年8月17日
県土整備部	令和3年8月16日
会計局	〃
県議会事務局	令和3年8月19日
人事委員会	令和3年8月16日
労働委員会	令和3年8月19日
選挙管理委員会	令和3年8月18日
監査委員	令和3年8月19日
教育委員会	令和3年8月18日
公安委員会	令和3年8月17日

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

総務部

ア 人事課

(ア) 会計年度任用職員への報酬支払が遅延している事例があったので、今後このようなことのないよう、再発防止に万全を期されたい。

(2) 注意事項

知事直轄

ア 政策審議課

(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。

イ 広報課

(ア) 外出承認をすべきところ旅行命令を行い、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。

総務部

ア 財政課

(ア) 複写機（複合機）賃貸借契約に関する協議書について、出納機関への合議がなされていないので、適正に処理されたい。

イ 管財課

(ア) 自動車等使用台帳について、車両管理者等の確認がなされていないので、適正に処理されたい。

ウ 危機管理・消防課

(ア) 危険物取扱者保安講習業務委託に係る単価契約の決裁について、決裁区分を誤っていたので、適正に処理されたい。

エ 防災企画課

(ア) 総合防災情報システム無停電電源装置交換修繕業務について、工期延長に伴った入札・履行保証保険証券を受理せず、変更契約していたので、適正に処理されたい。

オ 災害対策課

(ア) 需用費修繕料の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。

企画部

ア 企画総務課

(ア) 使用料及び賃借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。

イ 文化学術課

(ア) 国庫補助金等の交付申請及び実績報告において、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。

(イ) 補助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。

ウ 国際課

(ア) 随時の資金前渡の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。

(イ) ノートパソコン賃貸借契約について、予定価格が入札すべき金額であるのに簡易公開調達で処理している事例があったので、適正に処理されたい。

エ 情報政策課

(ア) 旅行命令簿において、夜間帰着の条件を満たしていないにもかかわらず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。

オ 地域政策課

(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。

カ 総合交通政策課

(ア) 旅費計算において、運賃等の調整の入力漏れにより過支給となっている事例があったので、適正に処理されたい。

環境生活部

ア 環境生活総務課

(ア) 電気料金の支払において、延滞利息を支払っている事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 旅行命令簿において、早朝出発の条件を満たしていないにもかかわらず早朝出発の旅行命令を行い、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。

(ウ) 国庫補助金等の交付申請及び実績報告において、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。

イ 青少年・男女共同参画課

(ア) 令和2年度和歌山県青少年育成事業補助金(地域活動推進事業及び地域子ども集団相互交流推進事業)について、額の確定手続に誤りがあったので、適正に処理されたい。

(イ) 委託料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。

福祉保健部

ア 子ども未来課

(ア) 保育士人材確保事業業務委託について、仕様書に定める委託業務の内容変更に伴う変更契約をしていなかったため、適正に処理されたい。

(イ) 子供食堂支援事業補助金について、補助金交付要綱の運用に誤りがあったので、適正に処理されたい。

(ウ) 子育て支援員研修業務委託に係る覚書について、出納機関への合議がなされていないため、適正に処理されたい。

イ 長寿社会課

(ア) 随時の資金前渡の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。

ウ 障害福祉課

(ア) ETCカード使用承認・使用管理簿において、旅行命令権者の承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。

(イ) 償還金、利子及び割引料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。

(ウ) 常時の資金前渡において、前渡資金受払計算書が作成されていない事例があったので、適正に処理されたい。

エ 薬務課

(ア) 自動車等使用台帳において、車両管理者等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。

(イ) 令和元年度青少年を対象とした薬物乱用防止啓発まんが作成業務委託について、源泉徴収漏れがあり、延滞税を支払っていたので、適正に処理されたい。

商工観光労働部

ア 商工観光労働総務課

(ア) 自動販売機設置に係る土地の貸付料において、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。

イ 労働政策課

(ア) 支出票を紛失していたので、今後このようなことのないよう、公文書の厳正な管理・保管に努められたい。

ウ 観光振興課

(ア) 著作権の使用料について、源泉徴収漏れがあり、不納付加算税及び延滞税を支払っていたので、適正に処理されたい。

農林水産部

ア 農業試験場暖地園芸センター

(ア) 生產品の販売について、歳入の内容を調査することなく収入調定を行っていたので、適正に処理されたい。

(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なので、適正に処理されたい。

イ 果樹試験場

(ア) 自動車等使用台帳において、車両管理者等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。

(イ) 物品調達台帳において、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。

ウ 畜産試験場

(ア) 旅行命令簿において、早朝出発の条件を満たしていないにもかかわらず早朝出発の旅行命令を行い、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) 生產品を売却したにもかかわらず収入調定しなかったため、代金が収納されていない事例があったので、適正に処理されたい。

エ 畜産試験場養鶏研究所

(ア) 生產品の販売について、歳入の内容を調査することなく収入調定を行っていたので、適正に処理されたい。

オ 水産試験場

(ア) 損害賠償金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。

カ 食品流通課

(ア) 委託料及び負担金の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。

(イ) 農林水産物・食品輸出促進対策事業補助金の交付申請、遂行状況報告及び実績報告について、決裁区分を誤っていたので、適正に処理されたい。

キ 畜産課

(ア) 旅行命令簿において、早朝出発の条件を満たしていないにもかかわらず早朝出発の旅行命令を行い、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。

ク 資源管理課

(ア) 小型機船底びき網漁業許可申請書において、県証紙の消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。

県土整備部

ア 技術調査課

(ア) 平成30年8月22日付け総集第08220001号総務事務集中課長通知による「備品の現在高と現物との照合」を行った結果、現物確認できない備品があったので、適正に処理されたい。

イ 河川課

(ア) 河川敷地の不法占用については、令和2年度末で8件あり、引き続き不法占用者に対しては厳正に処理されたい。

また、不法占用を防止するため、河川パトロール等により、河川巡視の強化を図られたい。

(イ) 指定管理業務について、事業計画や協定書に基づき会計処理が適切に行われているか等について、実地調査を行っていなかったもので、適正に処理されたい。

ウ 都市政策課

(ア) 収入調定票兼収納状況一覧票（事後調定）において、決裁権者の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) 指定管理業務について、事業計画や協定書に基づき会計処理が適切に行われているか等について、実地調査を行っていなかったもので、適正に処理されたい。

エ 公共建築課

(ア) 随時の資金前渡において、精算及び戻入の遅延等の事例があったので、適正に処理されたい。

オ 港湾空港振興課

(ア) 指定管理業務協定書に定められている利用規則等に関する規程の制定に係る承認がなされていなかったもので、適正に処理されたい。

(イ) 指定管理業務において、事業計画や協定書に基づき会計処理が適切に行われているか等について、実地調査を行っていない事例があったので、適正に処理されたい。

カ 港湾漁港整備課

(ア) 常時の資金前渡において、前渡資金受払計算書が作成されていない事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 役務費手数料の支出において、履行確認が行われていない事例があったので、適正に処理されたい。

会計局

ア 会計課

(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。

県議会事務局

(ア) 収入調定票兼収納状況一覧表（事後調定）において、同表が出力されず決裁権者の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。

教育委員会

ア 総務課

(ア) 国庫補助金等の実績報告において、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。

イ 教職員課

(ア) 旅行命令簿において、居住地発着（直行・直帰）の有無欄の記入を誤ったため、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。

ウ スポーツ課

(ア) 指定管理業務について、事業計画や協定書に基づき会計処理が適切に行われているか等について、実地調査を行っていなかったもので、適正に処理されたい。

エ 義務教育課

(ア) 外出承認をすべきところ旅行命令を行い、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。

オ 教育支援課

(ア) 物品不用調査において、出納機関への通知を行っていない事例があったので、適正に処理されたい。

(イ) 旅行命令簿において、居住地発着（直行・直帰）の有無欄の記入を誤ったため、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。

公安委員会

(ア) 委託料の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。

5 監査委員の除斥

危機管理・消防課、防災企画課及び災害対策課の監査において、監査対象期間中に危機管理監であった森田康友委員について、地方自治法第199条の2の規定により除斥とした。