

定期監査の結果に基づく措置事項

平成30監査年度 第1回

(平成30年10月～平成31年2月執行分)

佐賀県監査委員

令和元年6月4日付けで公表した定期監査の結果について、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により佐賀県知事等から措置を講じた旨の通知があったので、次のとおり公表する。

令和元年10月11日

佐賀県監査委員 久本智博

同 森田信彦

同 角貞樹

同 藤木卓一郎

目 次

1	重要な指摘事項に係る措置事項	1
	地域交流部 現地機関	1
	農林水産部 現地機関	3
	県土整備部 現地機関	4
	教育委員会所管の教育機関等	5
2	その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項	6
	地域交流部 現地機関	6
	健康福祉部 現地機関	8
	産業労働部 現地機関	12
	農林水産部 現地機関	14
	県土整備部 現地機関	17
	教育委員会所管の教育機関等	20
	公安委員会所管の警察署	26

(所管は平成 31 年 4 月 1 日時点)

監査の結果に記載している番号は、令和元年 6 月 4 日付けで公表した「定期監査結果報告書」に記載した番号である。

1 重要な指摘事項に係る措置事項

【地域交流部 現地機関】

監査対象機関名	佐賀空港事務所
監査執行年月日	平成31年 2月27日
<p>(監査の結果)</p> <p>支出に関し適正でないものがあった。</p> <p>維持管理業務委託において、業務の実績に応じた契約の変更手続きを行うべきところ、受託者から変更契約等に係る関係書類の提出を受けていながら、その後の事務手続きを怠り、その結果、受託者への支払いが遅れていた。</p> <p>委託名 佐賀空港 空港土木施設 維持管理委託(空港維持管理)(第2回変更契約)</p> <p>当初契約年月日 平成29年11月1日</p> <p>当初契約期間 平成29年11月1日～ 平成30年11月30日</p> <p>当初契約金額 39,420,000円 (最終契約金額 61,337,520円)</p> <p>支出負担行為額 増額8,920,800円</p> <p>支出負担行為すべき日 平成30年11月30日まで</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指摘後、速やかに変更契約を行い、支払処理を行った。</p> <p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>

支出負担行為日 平成 31 年 2 月 28 日	
請求のあった日 平成 31 年 3 月 11 日	
支払日 平成 31 年 3 月 26 日	

【農林水産部 現地機関】

監 査 対 象 機 関 名	農 業 試 験 研 究 セ ン タ ー
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 2 8 日
<p>(監査の結果)</p> <p>契約事務に関し適正でないものがあつた。</p> <p>当初から1者を対象とした企画コンペ方式で契約を締結しており、競争性や透明性が確保された公共調達となっていないものがあつた。</p> <p>委託名 さが農業経営者スキルアップ研修事業業務委託</p> <p>契約期間 平成30年4月23日 ～平成31年3月15日</p> <p>契約金額 11,963,160円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>今後は、契約事務に当たり、佐賀県財務規則や実施要領等を十分に確認し、適切な事務処理に努める。</p>

【県土整備部 現地機関】

監 査 対 象 機 関 名	東 部 土 木 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 2 9 日 平 成 3 1 年 1 月 3 0 日
(監査の結果) 道路占用許可に係る調定で遅延しているものがあった。 件名 道路橋りょう使用料 調定金額 1,047,697 円 (年額) 許可期間 平成 30 年 4 月 1 日 ~ 平成 39 年 9 月 30 日 調定すべき日 平成 30 年 4 月 1 日 調定年月日 平成 30 年 8 月 27 日	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

【教育委員会所管の教育機関等】

監 査 対 象 機 関 名	牛 津 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 0 月 2 4 日
<p>(監査の結果)</p> <p>特殊勤務手当で追給を要するものがあった。</p> <p>教員特殊業務手当の支給対象であったにもかかわらず、支給していないものがあった。</p> <p>業務名 第36回全国高等学校ソフトボール選抜大会生徒引率</p> <p>従事期間 平成30年3月15日～平成30年3月20日 ほか 12件</p> <p>要追給額 160,650円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指摘後、速やかに追給手続きを行うとともに、全職員に制度を周知した。</p> <p>今後は、業務内容を十分把握し、組織としてのチェックを確実に行うなど適正な事務処理に努める。</p>

2 その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項

【地域交流部 現地機関】

監査対象機関名	佐賀空港事務所
監査執行年月日	平成31年 2月27日
(監査の結果)	(措置の内容)
領収証書の原符に現金領収日付印を押印していないものがあった。	指摘後、速やかに現金領収日付印を押印した。 今後は、このようなことがないよう適正な事務執行に努める。
使用許可に伴う管理費の金額を誤っているものがあった。	今後は、このようなことがないよう適正な事務執行に努める。
県保管分の契約書で契約者(所属長)の押印がないものがあった。	指摘後、速やかに押印を行った。 今後は、適正な事務処理に努める。
備品の処分で、返納、不用の決定及び棄却の決定を行わないまま、棄却しているものがあった。	今後は、このようなことがないよう、適正な事務執行に努める。

監査対象機関名	博物館・美術館
監査執行年月日	平成30年12月5日
(監査の結果)	(措置の内容)
工事費の積算で必要な調整を行っていないもの、また、委託及び工事の履行確認で完了後速やかに行われていないものがあった。	今後は、積算基準等の取扱いを正確に理解し、十分な注意をもって業務にあたるなど適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	佐 賀 城 本 丸 歴 史 館
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 1 8 日
(監査の結果) 直接収納した収納金の委任出納員への引継ぎで、遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な事務執行に努める。

【健康福祉部 現地機関】

監 査 対 象 機 関 名	佐賀中部保健福祉事務所
監 査 執 行 年 月 日	平成31年 1月31日
(監査の結果) 収入未済があった。(母子父子寡婦福祉資金貸付金、生活保護費返還金)	(措置の内容) (母子父子寡婦福祉資金貸付金) 電話、家庭訪問による督促に取り組み、未収債権総額は着実に減少してきている。引き続き、収入未済額の早期解消に努める。 (生活保護費返還金) 居住等状況調査や電話連絡及び世帯訪問を継続して行い、収入未済額の早期解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	鳥栖保健福祉事務所
監 査 執 行 年 月 日	平成30年12月20日
(監査の結果) 収入未済があった。(母子父子寡婦福祉資金貸付金、生活保護費返還金)	(措置の内容) (母子父子寡婦福祉資金貸付金) 電話、家庭訪問による督促に取り組み、未収債権総額は着実に減少してきている。引き続き、収入未済額の早期解消に努める。 (生活保護費返還金) 居住等状況調査や電話連絡及び世帯訪問を継続して行い、収入未済額の早期解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	唐 津 保 健 福 祉 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 2 2 日
(監査の結果) 収入未済があった。(母子父子寡婦福祉資金貸付金、生活保護費返還金)	(措置の内容) (母子父子寡婦福祉資金貸付金) 電話、家庭訪問による督促に取り組み、未収債権は着実に減少してきている。引き続き、収入未済額の早期解消に努める。 (生活保護費返還金) 居住等状況調査や電話連絡及び世帯訪問を継続して行い、収入未済額の早期解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	伊 万 里 保 健 福 祉 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 1 8 日
(監査の結果) 収入未済があった。(母子父子寡婦福祉資金貸付金、生活保護費返還金)	(措置の内容) (母子父子寡婦福祉資金貸付金) 電話、家庭訪問による督促に取り組み、未収債権総額は着実に減少してきている。引き続き、収入未済額の早期解消に努める。 (生活保護費返還金) 居住等状況調査や電話連絡及び世帯訪問を継続して行い、収入未済額の早期解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	杵 藤 保 健 福 祉 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 1 8 日
(監査の結果)	(措置の内容)
収入未済があった。(母子父子寡婦福祉資金貸付金、生活保護費返還金)	(母子父子寡婦福祉資金貸付金) 電話、家庭訪問による督促に取り組み、未収債権総額は着実に減少してきている。引き続き、収入未済額の早期解消に努める。 (生活保護費返還金) 居住等状況調査や電話連絡及び世帯訪問を継続して行い、収入未済額の早期解消に努める。
生活保護費の算定で誤っているものがあつた。	指摘後、速やかに生活保護費の算定の修正を行った。 今後は、このようなことがないように適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	総 合 福 祉 セ ン タ ー
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 2 0 日
(監査の結果)	(措置の内容)
収入未済があった。(児童福祉費負担金)	文書や電話による督促を行うとともに、保護者との面会時に納入の働きかけを行うなど、収入未済額の縮減に努めている。今後も引き続き、収入未済額の解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	療 育 支 援 セ ン タ ー
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 1 3 日
(監査の結果) 二重発注したため納入業者へ補償金を支払っているものがあった。	(措置の内容) 今後は、このようなことがないように適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	九 千 部 学 園
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 1 5 日
(監査の結果) 収入未済があった。(社会福祉使用料)	(措置の内容) 引き続き世帯訪問、電話、文書による督促等に取り組み、収入未済額の解消に努める。
産業廃棄物の収集・運搬及び処分委託業務で契約書がないものがあつた。	今後は、適正な事務処理に努める。
契約書で収入印紙を貼付していないものがあつた。	指摘後、速やかに契約相手方へ収入印紙を貼付させた。 今後は、適正な事務処理に努める。

【産業労働部 現地機関】

監査対象機関名	関西・中京事務所
監査執行年月日	平成31年 2月13日
(監査の結果) 資金前渡の精算で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関名	有田窯業大学校
監査執行年月日	平成31年 2月22日
(監査の結果) 契約書に委託金額の記載がないものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関名	窯業技術センター
監査執行年月日	平成31年 1月24日
(監査の結果) 学会の参加費で立替払により支出しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	産 業 技 術 学 院
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 2 9 日
<p>(監査の結果)</p> <p>授業料減免に係る最低生活費の積算で、収入から控除すべき経費を誤っているものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指摘後、「佐賀県立産業技術学院の授業料の減免に関する取扱要領」等を改正し、収入から控除すべき経費の把握をするための提出書類の見直し等を行った。</p> <p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>

【農林水産部 現地機関】

監査対象機関名	東部農林事務所
監査執行年月日	平成31年 2月18日
(監査の結果) 電気料の支払いで遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。

監査対象機関名	唐津農林事務所
監査執行年月日	平成31年 1月24日
(監査の結果) 学会の参加費で立替払により支出しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。

監査対象機関名	杵藤農林事務所
監査執行年月日	平成31年 1月22日
(監査の結果) 事前の調査や確認が十分に行われていないことで、契約金額の大幅な減額が生じているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、十分な事前調査を行うなど、適切な工事管理に努める。

監査対象機関名	上場営農センター
監査執行年月日	平成31年 2月 8日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>フロン破壊処分が行われていないにもかかわらず、破壊処分に係る経費を含めて支出しているものがあった。</p>	<p>指摘後、速やかに委託業者に対し事実確認を行い、過払いとなっている破壊処分に係る経費について返還させた。</p> <p>今後は、適切な事務処理に努める。</p>

監査対象機関名	農業試験研究センター
監査執行年月日	平成31年 1月 28日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>研修受講手数料で立替払により支出しているものがあった。</p>	<p>今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。</p>
<p>農業大学の給食調理業務委託の予定価格で誤っているものがあった。</p>	<p>今後は、積算段階でのチェックを十分に行うなど、適切な事務処理に努める。</p>

監査対象機関名	農業大学校
監査執行年月日	平成31年 2月 22日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>企画コンペ方式による随意契約締結後、県のホームページに必要事項を公表していないものがあった。</p>	<p>今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。</p>

監 査 対 象 機 関 名	林 業 試 験 場
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 2 月 2 2 日
(監査の結果) <p>予定価格調書で「入札書比較価格」への金額の記載、収支等命令者の私印の押印がなく、封筒も封印していないものがあった。</p>	(措置の内容) <p>今後は、このようなことがないように適切な事務処理に努める。</p>

【県土整備部 現地機関】

監査対象機関名	佐賀土木事務所
監査執行年月日	平成31年 2月25日
(監査の結果) 収入未済があった。(河川海岸使用料ほか)	(措置の内容) 引き続き、臨戸訪問及び電話督促等により、収入未済の解消に努める。

監査対象機関名	東部土木事務所
監査執行年月日	平成31年 1月29日 平成31年 1月30日
(監査の結果) 収入未済があった。(河川海岸使用料ほか)	(措置の内容) 引き続き、臨戸訪問及び電話督促等により、収入未済の解消に努める。

監査対象機関名	唐津土木事務所
監査執行年月日	平成31年 2月13日
(監査の結果) 収入未済があった。(河川海岸使用料ほか)	(措置の内容) 引き続き、臨戸訪問及び電話督促等により、収入未済の解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	伊 万 里 土 木 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平成 3 1 年 2 月 1 9 日 平成 3 1 年 2 月 2 0 日
(監査の結果)	(措置の内容)
収入未済があった。(弁償金ほか)	引き続き、臨戸訪問及び電話督促等により、収入未済の解消に努める。
工事で事前調査が十分でないものがあった。	今後は、適正な工事管理に努める。
工事で調査実施に係る監督員との協議及び調査結果の報告が行われていないものがあった。	今後は、適正な工事管理に努める。
公有財産台帳で管理対象外の道路敷地を削除していないものがあつた。	指摘後、速やかに公有財産台帳からの削除を行った。 今後は、適切な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	杵 藤 土 木 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 2 月 4 日
(監査の結果)	(措置の内容)
委託業務の特記仕様書で適正でないものがあった。	今後は、適正な事務処理に努める。
工事で事前調査が十分でないものがあった。	今後は、適正な工事管理に努める。
工事費の積算で適正でないもの、また、工事現場の安全管理が適正でないものがあった。	今後は、適正な事務処理及び工事管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	ダ ム 管 理 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 1 年 1 月 1 8 日
(監査の結果)	(措置の内容)
証紙収入の報告で誤っているものがあった。	指摘後、速やかに科目更正を行った。 今後は、適切な事務処理に努める。

【教育委員会所管の教育機関等】

監査対象機関名	巖木高等学校
監査執行年月日	平成30年10月23日
(監査の結果)	(措置の内容)
改良地盤の強度確認が適正でないものがあった。	今後は、監督員や工事監理者がより関与し、施工業者に対して施行中の品質管理等の指導を行い、適正な工事管理に務める。
物品(薬品)の処分が適正でないものがあった。	今後は、契約執行前に十分な調査、確認を行うなど、適正な事務執行に努める。

監査対象機関名	伊万里高等学校
監査執行年月日	平成30年11月30日
(監査の結果)	(措置の内容)
契約金額変更後の請書を提出させていないものがあった。	指摘後、速やかに変更後の請書を受領した。 今後は、適正な事務処理に努める。
物品(パソコン等)に損害を与えているものがあった。	指摘後、生徒及び全職員に対し注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	鹿 島 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 0 月 1 2 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	三 養 基 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 0 月 1 5 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監査対象機関名	高志館高等学校
監査執行年月日	平成30年10月29日
(監査の結果)	(措置の内容)
6月以上にわたって、請求を保留させているものがあった。	今後は、適正な事務執行に努める。
工事の仕様書で適正でないものがあった。	今後は、適正な事務執行に努める。
薬品等の管理・処分で適正でないものがあった。	今後は、適正な管理に努めると同時に適正な事務処理に努める。
物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監査対象機関名	有田工業高等学校
監査執行年月日	平成30年12月11日
(監査の結果)	(措置の内容)
物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	唐 津 商 業 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 1 月 1 4 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	伊 万 里 商 業 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 1 月 2 0 日
(監査の結果) 物品使用貸借契約で契約更新をしていないものがあった。	(措置の内容) 指摘後、直ちに物品使用貸借契約の更新を行った。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	杵 島 商 業 高 等 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 7 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	盲 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 1 月 1 4 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	ろ う 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 1 月 2 9 日
(監査の結果) 物品等を保管している部室のスペアキーを、一時使用許可者に貸し付けたままにしているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、速やかに鍵を返還させ、以後部室の一時使用許可をしないようにした。 今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	金 立 特 別 支 援 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 1 月 8 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	大 和 特 別 支 援 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 3 0 年 1 2 月 1 7 日
(監査の結果) 物品(パソコン)に損害を与えているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、生徒及び全職員に対して注意喚起を行った。 今後は、学校物品の適正管理に努める。

【公安委員会所管の警察署】

監査対象機関名	小城警察署
監査執行年月日	平成30年12月17日
(監査の結果) 委託料で支出の年度区分を誤っているものがあった。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関名	伊万里警察署
監査執行年月日	平成30年12月6日
(監査の結果) 証紙収入報告で誤っているものがあった。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関名	鹿島警察署
監査執行年月日	平成30年11月29日
(監査の結果) 証紙収入報告で誤っているものがあった。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。