

定期監査の結果に基づく措置事項

平成 30 監査年度 第 2 回

(平成 31 年 4 月～令和元年 7 月執行分)

佐 賀 県 監 査 委 員

令和元年8月30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2年1月10日

佐賀県監査委員 久本智博

同 荒木敏也

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
	総務部 各課	1
	文化・スポーツ交流局 各課	2
	県民環境部 各課	3
	農林水産部 各課	4
2	その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項	5
	政策部 各課	5
	危機管理・報道局 各課	5
	総務部 各課・現地機関	6
	地域交流部 各課	10
	文化・スポーツ交流局 各課	11
	県民環境部 各課	12
	健康福祉部 各課	14
	男女参画・こども局 各課	17
	産業労働部 各課	18
	農林水産部 各課	20
	県土整備部 各課	21
	出納局 各課	23
	教育委員会所管の各課	24

(組織・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8月30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

【総務部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	資 産 活 用 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月19日
<p>(監査の結果)</p> <p>工事請負費の支払いで遅延し遅延利息を支払っているものがあつた。</p> <p>工事請負業者から請求書が平成 30年 11月の検査完了日に提出されていたにもかかわらず、平成 31年 3月に支払っていた。</p> <p>工 事 名 29資工営4号 旧鹿島総合庁舎解体工事(1工区)</p> <p>工 期 平成 29年 12月 22日 ~ 平成 30年 11月 30日</p> <p>検査完了日 平成 30年 11月 30日</p> <p>請 求 日 平成 30年 11月 30日</p> <p>支 払 日 平成 31年 3月 5日</p> <p>遅延利息額 254,100 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>工事関係の契約に係る事務処理進捗管理表を作成し、事務処理の進捗状況を組織的に管理することとした。</p> <p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>

【文化・スポーツ交流局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	SAGA サンライズパーク整備推進課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月28日
<p>(監査の結果)</p> <p>支出負担行為で遅延しているものがあつた。</p> <p>委 託 名 平成 30 年度佐賀県総合運動場等管理運営業務</p> <p>契 約 期 間 平成 27 年 4 月 1 日 ~ 平成 32 年 3 月 31 日</p> <p>契 約 金 額 172,000,000 円 (平成 30 年度分)</p> <p>支出負担行為すべき年月日 平成 30 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 30 年 7 月</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>今後は、組織としてのチェック体制を強化し、執行管理を確実にを行うことにより、適正な事務執行に努める。</p>

【県民環境部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	循 環 型 社 会 推 進 課
監 査 執 行 年 月 日	令 和 元 年 6 月 1 4 日
<p>(監査の結果)</p> <p>証紙収入の報告で誤っているものがあつた。</p> <p>産業廃棄物処理業許可申請に係る徴収で、平成 30 年 12 月に徴収した証紙収入について、誤った報告を行い、年度を越えて修正報告していた。</p> <p>事 項 名 産業廃棄物処理業許可申請(特別管理産業廃棄物収集運搬業許可申請)</p> <p>徴 収 月 平成 30 年 12 月</p> <p>報 告 月 (正)平成 31 年 1 月 (誤)令和元年 5 月</p> <p>報告すべき額</p> <p>(正)<全体>3,276,000 円(42 件分) うち、特別管理産業廃棄物収集運搬業許可申請分 81,000 円 (1 件分)</p> <p>(誤)<全体>3,438,000 円(44 件分) うち、特別管理産業廃棄物収集運搬業許可申請分 243,000 円 (3 件分)</p> <p>過大報告額 162,000 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>指摘後、チェック体制の見直しを行った。</p> <p>今後は、適正な事務執行に努める。</p>

【農林水産部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	水 産 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月19日
<p>(監査の結果)</p> <p>補助金事務に関し適正でないものがあつた。</p> <p>補助対象事業が当該年度内に完了していなかつた。</p> <p>補 助 金 名 平成 30 年度佐賀県新規就業者支援事業費補助金</p> <p>補助対象事業費 8,717,874 円</p> <p>補 助 金 額 8,717,874 円</p> <p>うち、完了していなかつた事業</p> <p>事 業 名 佐賀県玄海地区における新規漁業就業者募集 PR 業務委託</p> <p>事 業 費 3,061,800 円</p> <p>契 約 期 間 平成 31 年 3 月 1 日 ~ 平成 31 年 3 月 31 日</p> <p>事業完了予定日 平成 31 年 3 月 31 日</p> <p>事業完了日 平成 31 年 4 月 19 日</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>今後は、補助事業者に対する指導を徹底するとともに、適切な実績確認を行い、再発防止と適切な事務執行に努める。</p>

2 その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項

【政策部 各課】

監査対象機関名	広報広聴課
監査執行年月日	令和元年 7月 1日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進行管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

【危機管理・報道局 各課】

監査対象機関名	消防防災課
監査執行年月日	令和元年 7月23日
(監査の結果) 財産台帳(有価証券その他)の履歴台帳への記載が漏れているもの、借入物品で財務経営システムへの入力に漏れているものがあつた。	(措置の内容) 指摘後、速やかに財産台帳及び財務経営システムへの記載等を行った。 今後は、記載漏れや入力漏れ等がないよう十分に注意し、適切な財産管理に努める。

【総務部 各課・現地機関】

監査対象機関名	人 事 課 (行 政 経 営 室)
監査執行年月日	令和元年 7月16日
(監査の結果) 収入未済があった。(退職手当返納金)	(措置の内容) 今後も、債務者の状況把握を行い、収入未済の解消に努める。

監査対象機関名	財 政 課
監査執行年月日	令和元年 7月18日
(監査の結果) ホテル利用等確認簿を作成していなかった。	(措置の内容) 指摘後、速やかにホテル利用等確認簿を作成した。 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関名	資 産 活 用 課
監査執行年月日	令和元年 7月19日
(監査の結果) 産業廃棄物処理で無許可の業者に委託しているものがあった。	(措置の内容) 今後は、廃棄物の処理及び清掃に関する法律を遵守し、適正な事務処理を行う。
売却した土地・工作物を財産台帳に記載していないものや、財産台帳で土地の実測面積を記載していないものがあった。	指摘後、速やかに財産台帳に適正な内容を記載した。 今後は、適正な事務処理に努める。
検査完了後の支出で遅延しているものがあった。	工事関係の契約に係る事務処理進捗管理表を作成し、事務処理の進捗状況を組織的に管理することとした。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	情 報 課 (情 報 化 推 進 室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月11日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、組織としてのチェック体制を強化し、適正な事務執行に努める。
検査完了後の支出で遅延しているものがあつた。	今後は、組織としてのチェック体制を強化し、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	佐 賀 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 4日
(監査の結果) 収入未済があつた。(個人県民税ほか)	(措置の内容) 平成 30 年度末における収入未済額は、前年度末に比べ 82,990 千円縮減した。(軽油引取税の徴収猶予(197,528 千円)に係る会計処理に起因する要因を除く収入未済額についても前年度末に比 34,404 千円縮減) 引き続き、預貯金等の差押など滞納処分を的確に行い、収入未済の解消に努める。 特に、市町長が賦課徴収する個人県民税については、収入未済額に占める割合が大きいため、令和元年度から佐賀・武雄県税事務所に新たに個人住民税徴収対策担当を設置し、市町からの派遣職員の受け入れ及び新設の住民税徴収リーダー、住民税徴収指導員による指導・職員育成により、市町と連携しながら徴収対策の強化に努める。

<p>切手及びレターパックの管理で適正でないものがあった。</p>	<p>今後、このようなことがないように、切手及びレターパックを使用する者は必要数量等を記載した申請書を担当者に提出し、担当者は記載漏れや記載ミスがないかチェックした後に、切手やレターパックを手渡すこととした。</p> <p>また、現物と需用品等出納・供用簿の突合を毎日行い、適正な管理に努める。</p>
<p>財産台帳（土地・建物・工作物）で価格記載のないものや、改設・修繕を行った際の履歴台帳への記載がないもの、使用許可・貸付台帳で整理されていないものや記載が重複しているものがあった。</p>	<p>財産台帳（土地・建物・工作物）で、価格記載がなかったものについては、価格を算定し、財産台帳への記載を行うとともに、改設・修繕を行った際の履歴台帳への記載がないもの、使用許可・貸付台帳で整理されていないものや記載が重複しているものについては、他に同様な記載漏れ等が生じていないか精査し、正しい記載を行った。</p> <p>今後は、このようなことがないように、適正な事務処理に努める。</p>

監 査 対 象 機 関 名	唐 津 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	令 和 元 年 5 月 2 0 日
(監査の結果) 収入未済があった。(個人県民税 ほか)	(措置の内容) 平成 30 年度末における収入未済額は、前年度末に比べ 18,675 千円縮減した。 引き続き、預貯金等の差押など滞納処分を的確に行い、収入未済の解消に努める。 また、個人県民税は、市町長が賦課徴収することとなっているが、地方税法第 48 条による直接徴収を実施するとともに、市町の支援に努める。

監 査 対 象 機 関 名	武 雄 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	令 和 元 年 7 月 1 日
(監査の結果) 収入未済があった。(個人県民税 ほか)	(措置の内容) 平成 30 年度末における収入未済額は、前年度末に比べ 20,388 千円縮減した。 引き続き、預貯金等の差押など滞納処分を的確に行い、収入未済の解消に努める。 また、個人県民税は、市町長が賦課徴収することとなっているが、地方税法第 48 条による直接徴収を実施するとともに、市町の支援に努める。

【地域交流部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	国 際 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月12日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。
資金前渡した経費の精算で遅延しているものがあつた。	今後は、適正な時期に事務処理を行うよう努める。
補助金の実績報告書で提出されていないものがあつた。	指摘後、速やかに実績報告書を提出させ、額の確定を行った。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	空 港 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 9日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	交 通 政 策 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月16日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

【文化・スポーツ交流局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	文 化 課 (文化財保護室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月21日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	ス ポ ー ツ 課 (競技力向上推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月26日
(監査の結果) 緊急用前渡資金の取扱いで適正でないものがあつた。	(措置の内容) 事例発生後、同様の事例が発生しないよう課内職員へ周知徹底を行い、再発防止に努めている。
委託業者決定後に、仕様書を大幅に変更し、委託業者と変更契約しているものがあつた。	今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	SAGA サンライズパーク整備推進課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月28日
(監査の結果) 調定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。
支払で遅延しているものがあつた。	今後は、適正な事務執行に努める。
繰越区分で誤っているものがあつた。	今後は、適正な事務執行に努める。

【県民環境部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	県 民 協 働 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月14日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 今後は、事業の進行管理を徹底し、適正な事務執行に努める。
契約金額が百万円を超えているにもかかわらず、予定価格調書が作成されていないものがあった。	今後は、組織としてのチェック体制を強化し、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	ま な び 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 1日
(監査の結果) 検査完了後の支出で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 今後は、組織としてのチェック体制を強化し、執行管理を確実にを行うことにより、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	人 権 ・ 同 和 対 策 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月18日
(監査の結果) 収入未済があった。(貸付金元利収入)	(措置の内容) 主債務者である組合が消滅したため、連帯保証人へ請求等を行うことにより、引き続き債権回収に努める。
支出負担行為で遅延しているものがあった。	今後は、事業の進行管理を徹底し、適正な事務処理に努める。
検査完了後の支出で遅延しているものがあった。	今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	くらしの安全安心課 (交通事故防止特別対策室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月 6日
(監査の結果) 検査完了後の支出で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、事業の進行管理を徹底し、適正な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	有明海再生・自然環境課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月20日
(監査の結果) 財産台帳で工作物の価格を記載していないもの、また、面積が0 m ² となっている土地に価格を記載しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な財産管理に努める。

【健康福祉部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	福 祉 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 3日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 事務手続きの執行管理を徹底することにより、今後は速やかに支出負担行為を発議し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	長 寿 社 会 課 (地域包括ケア推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月 26日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあった。	(措置の内容) 再発防止のため、適切な時期に支出負担行為を行うよう、これまで以上に担当者への意識付けと進捗管理を徹底し、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	障 害 福 祉 課 (就 労 支 援 室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 3日
(監査の結果) 収入未済があった。(社会福祉費負担金 ほか)	(措置の内容) 書面、電話及び訪問等による督促に加え、状況に応じて分納誓約を行うなどして、引き続き収入未済額の解消に努める。
支出負担行為で遅延しているものがあった。	組織内での事務手続きの執行管理を確実にを行うことにより、今後は適正な事務執行に努める。

<p>企画コンペで公示に最優秀提案の決定方法を記載しておらず、また、最低基準点を記載せずに1者参加での企画コンペを実施しているものがあつた。</p>	<p>指摘後、職員に關係規定を周知徹底した。 今後は、適正な事務執行に努める。</p>
--	--

監 査 対 象 機 関 名	医 務 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月28日
<p>(監査の結果)</p> <p>収入未済があつた。(看護師等修学資金貸付金)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>債務者が2名おり、それぞれ1及び2のとおり措置を行った。</p> <p>1 .平成30年4月に施行された「佐賀県債権の管理に関する条例」及び「佐賀県債権の管理に関する条例施行規則」の規定を踏まえ、債権管理のコスト面も考慮しながら検討を行った結果、平成30年11月27日に徴収を停止し、以後取立てを行わないことを決定した。</p> <p>2 . 県の返還金算定誤りに伴い生じた未収債権であることから、債務者の返済意思を最大限に尊重し、たとえ少額でも分割で返済してもらうことを最優先に交渉を進めたところである。</p> <p>債務者が希望する分割返済計画は、財務規則上の履行期限(最大10年)を超えたため、債務者の了解のもと、初回調定分の滞納扱いとして事務処理することを決定し、平成30年8月29日、平成30年度分(8か月分、計8千円)の納付書を送付した。</p>

監 査 対 象 機 関 名	健 康 増 進 課 (がん撲滅特別対策室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月28日
(監査の結果) 委託業務の履行確認で額の確定をしていないものがあった。	(措置の内容) 指摘後、速やかに額の確定を行った。 今後は、適正な事務執行に努める。

【男女参画・こども局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	こ ども 未 来 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月20日
(監査の結果) 検査完了後の支出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。

監 査 対 象 機 関 名	こ ども 家 庭 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月20日
(監査の結果) 財産台帳に土地の実測面積等を記載していないものや、財産の貸付台帳等で期間等を更新していないものがあつた。	(措置の内容) 指摘後、速やかにシステムへの修正入力等を行った。 今後は、適正な事務執行に努める。

【産業労働部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	経 営 支 援 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 9日
<p>(監査の結果)</p> <p>収入未済があった。(小規模企業者等設備導入等事業支援貸付金、弁償金)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>(小規模企業者等設備導入等事業支援貸付金)</p> <p>延滞先については、主債務者のほか、連帯保証人や相続人に対し、訪問や電話等により償還を求めるとともに、定期的な償還、償還額の増額についても要請している。</p> <p>一方、延滞先ではないものの、約定償還の条件変更を行っている貸付先については、経営状況の把握に努めるとともに、経営改善に向けた指導を行っている。</p> <p>今後も、債権の適切な管理及び実効性のある債権回収に取り組みながら、新たな収入未済の発生防止や収入未済額の解消に努める。</p> <p>(弁償金)</p> <p>これまで、民事執行法に基づく財産開示手続等により、各債務者の資産調査を行ったが、いずれの債務者も、その保有する資産が債権額に比して著しく少ないため、一括納付が困難な状況である。</p> <p>このため、今後も引き続き、債務者の生活状況などに応じた分割納付を求めていくことにより、収入未済額の解消に努める。</p>

監 査 対 象 機 関 名	新エネルギー産業課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月28日
(監査の結果) 契約書に貼付された収入印紙で金額が誤っているものがあった。	(措置の内容) 指摘後、速やかに契約相手方へ不足する収入印紙を貼付させた。 今後は、適正な事務処理に努める。
財産台帳(土地)で価格を記載していないものがあった。	指摘後、速やかに財産台帳への記載を行った。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	流 通 ・ 貿 易 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月18日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延し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。

【農林水産部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	農 政 企 画 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月27日
(監査の結果) 支出負担行為で遅延しているものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適切な事務執行に努める。

監 査 対 象 機 関 名	生 産 者 支 援 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 3日
(監査の結果) 収入未済があつた。(農業改良資金貸付金、林業改善資金貸付金)	(措置の内容) 債務者及び連帯保証人との面談等を通じ、現況把握と分割納入などによる償還催促を行うとともに、佐賀県信用農業協同組合連合会、佐賀県森林組合連合会及び地区農業協同組合、地区森林組合等関係機関と連携を図り、今後とも収入未済の解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	農 産 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月17日
(監査の結果) 交流集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、適切な事務執行に努める。

【県土整備部 各課】

監 査 対 象 機 関 名	道 路 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 5日
(監査の結果) 支出負担行為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	都 市 計 画 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 4日
(監査の結果) 証紙の消込時期で適正でないものがあつた。	(措置の内容) 今後は、適正な事務処理に努める。
財産台帳（土地・建物）の記載で漏れているものがあつた。	指摘後、速やかに財産台帳（土地・建物）に記載した。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関 名	建 築 住 宅 課 (施 設 整 備 室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月 10日
(監査の結果) 収入未済があつた。(住宅使用料、弁償金)	(措置の内容) 当課担当者と指定管理者の担当職員との連携を密にして、早期の納入指導に努めるとともに、長期滞納者調査等の取組を強化し、滞納者の的確な状況把握に努め、悪質な滞納者に対する明渡訴訟、即決和解等の法的措置を適切に行うこと等により、収入未済の解消を図っているところであり、今後とも、収入未済の一層の解消に努める。

<p>証紙収入の報告で誤っているものがあつた。</p>	<p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>備品現在高報告書、行政財産使用許可台帳及び土地建物借受台帳の記載内容で誤っているものがあつた。</p>	<p>指摘後、速やかに修正した。 今後は、適正な事務処理に努める。</p>

【出納局 各課】

監 査 対 象 機 関 名	総務事務センター
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月19日
(監査の結果) 支出負担行為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。
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。

【教育委員会所管の各課】

監 査 対 象 機 関 名	教 育 総 務 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月18日
(監査の結果) 収入未済があった。(佐賀県育英資金貸付金 ほか)	(措置の内容) 育英学生やその保護者に対しては、引き続き、返還義務の意識づけを実施する。 また、滞納者に対しては、収入未済が増大、長期化する前に債権管理回収会社へ積極的に委託して回収を図るとともに、夜間電話督促や臨戸訪問を強化し、継続的な返還指導を実施することにより、今後とも、収入未済の解消に努める。

監 査 対 象 機 関 名	教 職 員 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月18日
(監査の結果) 教育業務連絡指導手当で返納を要するものがあった。	(措置の内容) 指摘後、速やかに返納の処理を行うとともに、教育事務所を通じて制度の周知徹底を図った。 今後は、適正な事務処理に努める。
変更契約書で収入印紙を貼付していないものがあった。	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。

監 査 対 象 機 関 名	学 校 教 育 課 (教育情報化支援室) (人権・同和教育室) (全国高総文祭推進室)
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 7月11日
(監査の結果) 物品で亡失しているものがあった。	(措置の内容) 全職員に対し注意喚起を行った。 今後とも、物品の適正管理の徹底に努める。

監 査 対 象 機 関 名	保 健 体 育 課
監 査 執 行 年 月 日	令和元年 6月20日
(監査の結果) 収入未済があった。(弁償金)	(措置の内容) 債務者の状況把握を行い、状況に応じて分割納入を行うなどして、引き続き、収入未済の解消に努める。