

定期監査の結果に基づく措置事項

平成 1 8 監査年度 第 2 回

(平成 19 年 4 月～平成 19 年 8 月執行分)

佐 賀 県 監 査 委 員

目 次

1	重要な指摘事項に係る措置事項	1
	統括本部 各課・現地機関	1
	健康福祉本部 各課・現地機関	3
	農林水産商工本部 各課・現地機関	6
	経営支援本部 各課・現地機関	8
2	その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項	9
	統括本部 各課・現地機関	9
	くらし環境本部 各課・現地機関	11
	健康福祉本部 各課・現地機関	15
	農林水産商工本部 各課・現地機関	20
	生産振興部 各課	28
	県土づくり本部 各課	29
	交通政策部 各課	33
	経営支援本部 各課・現地機関	34
	出納局 各課	39
	教育委員会所管の各課	40
	公安委員会所管の警察本部	42

1 重要な指摘事項に係る措置事項

【統括本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	政 策 監 グ ル ー プ
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 8 月 2 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>事項名 ネクストステージホームページ制作運営委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 5 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 12 月</p> <p>委託金額 3,497,550 円</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>執行管理を徹底し、再発防止に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	情 報 ・ 業 務 改 革 課 (総 務 事 務 効 率 化 セ ン タ ー)
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 8 月 1 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>予算額の積算内容と異なった予算執行をしているものがあつた。</p> <p>事項名 I T 初 心 者 サ ポ ー ト 事 業</p> <p>予算上の負担金額 1,800,000 円 (負担割合) (総事業費の 1/3)</p> <p>執行した負担金額 1,800,000 円 (総事業費の 10/10)</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>指摘を受けた後、速やかに事業実施者に対し調査を行い、県の予算額の積算相応の事業を実施したとの報告を徴した。</p> <p>今後は、予算執行に際して、適正な手続が行われるよう職員を指導するとともに、要綱等規程を定め、適切に事務を執行する。</p>
<p>整理負担行為で遅延しているものがあつた。</p> <p>事項名 電子県庁システム詳細設計、開発及び運營業務委託</p> <p>整理負担行為すべき年月日 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>整理負担行為月 平成 18 年 7 月</p> <p>平成 18 年度整理負担行為額 83,851,950 円 (平成 18 年 4 月 1 日現在)</p> <p>全体委託金額 1,228,529,400 円 (平成 18 年 4 月 1 日現在)</p>	<p>今後は同様の指摘を受けることのないよう職員を指導するとともに、執行管理を徹底し、再発防止に努める。</p>

委託期間

平成 15 年 7 月 1 日
~ 平成 22 年 3 月 31 日

【健康福祉本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	医 務 課 (新県立病院プロジェクト推進室)
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 7 月 6 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った。</p> <p>事項名 地域小児医療体制整備事業費補助金</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (交付決定年月日) 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 7 月</p> <p>補助金額 11,381,000 円</p> <p>事項名 地域小児医療センター整備事業費補助金</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (交付決定年月日) 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 7 月</p> <p>補助金額 2,481,000 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>支出負担行為の遅延は、交付申請書等の修正に時間を要したこと、適切な時期に交付申請を市町に対して通知していなかったこと、事前準備がなかったこと等により起こったものである。</p> <p>今後はこのようなことがないように、事前準備作業を行い、適切な時期に市町にも周知するとともに、事務手続きの遅れがないよう適切な処理に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	健 康 増 進 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 7 月 6 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った。</p> <p>事項名 生活習慣病検診従事者講習会委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 3 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 9 月</p> <p>委託金額 1,010,000 円</p> <p>事項名 生活習慣病健診(がん検診)従事者講習会委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 3 日</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>遅延の原因は、年度当初の契約事務が一担当者に集中し、管理者がその進行管理を怠っていたことによるものであることから、今後は、管理者が支出負担行為の進捗状況の管理・確認を徹底するよう努める。</p> <p>なお、平成 19 年度からは、委託契約事務進行管理表を年度当初に作成し、管理・確認を行っている。</p>

<p>支出負担行為月 平成 18 年 9 月 委託金額 1,036,000 円</p> <p>事項名 佐賀県リハビリテーション支 援センター運営事業委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 3 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 9 月 委託金額 1,454,000 円</p> <p>事項名 地域リハビリテーション広域 支援センター運営事業委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 3 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 10 月 委託金額 1,368,000 円 × 5 件</p> <p>事項名 保健所等情報システム賃貸料</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 9 月 委託金額 1,181,628 円</p>	
<p>国庫支出金（負担金、交付金）の受 入で遅延しているものがあつた。</p> <p>事項名 精神障害者措置入院費等負担 金</p> <p>交付申請期限 平成 18 年 4 月 10 日まで 交付申請月 平成 19 年 3 月 請求月 平成 19 年 3 月 受入年月日 平成 19 年 3 月 29 日 受入金額 90,183,536 円</p> <p>事項名 障害者医療費負担金</p> <p>交付申請期限 平成 18 年 4 月 10 日まで 交付申請月 平成 19 年 3 月 請求月 平成 19 年 3 月 受入年月日 平成 19 年 3 月 29 日 受入金額 424,738,514 円</p>	<p>（精神障害者措置入院費等負担金） 交付要綱上、概算払いの交付申請期限 は 4 月 10 日となっているが、国が前年度 の精算と当該年度の交付決定を、全国一 律に 3 月交付申請、3 月末受入れで処理し ている。 今後、国に対し、概算払い等要綱どお り処理ができるよう課長会議等を通して 要望していく。</p> <p>（障害者医療費負担金） 平成 18 年 4 月に「障害者自立支援法」 が施行され、通院医療費については根拠 法が「精神保健及び精神障害者の福祉に 関する法律」から「障害者自立支援法」 に移行した。これに伴い、新たに当該負 担金の交付要綱が作成される予定であつ たが、厚生労働省からの発出の時期が不</p>

<p>事項名 原爆被爆者手当交付金 交付申請すべき年月日 平成 18 年 4 月 10 日まで</p> <p>交付申請月 平成 18 年 4 月 請求月 平成 19 年 3 月 受入年月日 平成 19 年 3 月 14 日 受入金額 673,467,496 円</p>	<p>明であったことから、旧要綱に基づき交付申請を行っておくべきであった。しかしながら、新要綱の発出を待っていたため、交付申請が遅れたものである。このため、国庫負担金の請求・受入についても遅れたものである。</p> <p>今後は、法の改正等に伴う要綱の改正・発出について、早期に実施してもらうよう、厚生労働省に対して要望していくこととしたい。</p> <p>(原爆被爆者手当交付金) 従来から 3 月に一括受入れで処理してきたが、九州厚生局と協議の結果、本年度から 10 月、3 月の 2 回に分けて交付されることとなった。</p>
---	---

<p>監 査 対 象 機 関</p>	<p>県 立 病 院 好 生 館</p>
<p>監 査 執 行 年 月 日</p>	<p>平 成 1 9 年 5 月 3 1 日</p>
<p>(監査の結果)</p> <p>一般競争入札の手続きで適正でないものがあった。</p> <p>事項名 デジタルX線テレビシステム 購入</p> <p>入札日 平成 19 年 1 月 15 日 契約金額 53,340,000 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>入札に際して、落札者の決定方法を、機器本体と保守金額の和が最低の者を落札者とするとしていたが、保守金額を考慮せずに機器本体のみの金額で落札者を決定していた。</p> <p>今後は、複数名による確実なチェックにより、適正な事務の執行に努める。</p>

【農林水産商工本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	流 通 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 7 月 11 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った。 (前年度の指摘で改善されていないもの)</p> <p>事項名 中国上海向け県産梨の現地輸入業務及び配送業務委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 10 月 4 日</p> <p>支出負担行為月 平成 19 年 3 月</p> <p>委託金額 223,499 円</p> <p>事項名 輸出用梨の包装紙制作委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 9 月 15 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 11 月</p> <p>委託金額 107,640 円</p> <p>事項名 上海通訳(ガイド)委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 9 月 22 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 11 月</p> <p>委託金額 48,000 円</p> <p>事項名 県産梨の中国上海市向け輸送業務委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 9 月 20 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 12 月</p> <p>委託金額 203,532 円</p> <p>事項名 小城羊羹実演販売委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 10 月 10 日</p> <p>支出負担行為月 平成 19 年 1 月</p> <p>委託金額 91,000 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>前年度に引き続き指摘を受けた「支出負担行為の遅延」を改善すべき最優先課題として受け止め、月末の遅延防止の呼びかけ及び、着実な進行管理を行うことにより、今後は、遅延が発生しないように適正な事務処理に努める。</p>

<p>事項名 中国での「県産梨の販売促進活動」委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 12 月 22 日 (増額変更)</p> <p>支出負担行為月 平成 19 年 3 月</p> <p>委託金額 1,106,780 円 (うち増額分: 902,780 円)</p>	
--	--

監 査 対 象 機 関	有明水産振興センター
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 4 月 25 日
<p>(監査の結果)</p> <p>契約締結前及び契約期間外に業務を行わせていたものがあつた。</p> <p>事項名 平成 17 年度自動海況観測装置保守点検業務委託</p> <p>契約日 平成 17 年 10 月 3 日</p> <p>契約期間 平成 17 年 10 月 3 日 ~平成 18 年 3 月 31 日</p> <p>委託金額 621,600 円</p> <p>契約前業務 メンテナンス作業 平成 17 年 7 月 28 日 平成 17 年 9 月 13 日~14 日</p> <p>検定試験 平成 17 年 8 月 24 日</p> <p>事項名 平成 18 年度自動海況観測装置保守点検業務委託</p> <p>契約日 平成 18 年 8 月 1 日</p> <p>契約期間 平成 18 年 10 月 1 日 ~平成 19 年 3 月 31 日</p> <p>委託金額 621,600 円</p> <p>契約期間外業務 メンテナンス作業 平成 18 年 8 月 3 日</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>契約事務処理について、職員研修を行うとともに、事業の進捗状況を的確に把握し、適正な事務処理に努める。</p>

【経営支援本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	総 務 法 制 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 2 7 日
<p>(監査の結果)</p> <p>行政財産使用許可(継続分)に係る使用料の調定で遅延しているものがあった。</p> <p>事項名 展望レストラン厨房・案内用看板</p> <p>調定すべき年月日 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>調定月 平成 18 年 10 月</p> <p>調定額 1,126,260 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>行政財産使用許可に係る使用料の調定の迅速化について職員に徹底するとともに、業務の進行管理の徹底により適正な事務処理を行うこととした。</p>

監 査 対 象 機 関	財 務 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 3 1 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った。</p> <p>事項名 予算編成システム維持管理委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 10 月</p> <p>委託金額 5,755,050 円</p> <p>事項名 予算編成システムサーバー等機器保守業務委託</p> <p>支出負担行為すべき年月日 (契約締結年月日) 平成 18 年 4 月 1 日</p> <p>支出負担行為月 平成 18 年 10 月</p> <p>委託金額 1,870,218 円</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>支出負担行為の事務処理が遅延しないよう、副課長及び係長による業務の進行管理を適切に行うよう改善を図った。</p>

2 その他指摘事項・検討を要する事項に係る措置事項

【統括本部 各課・現地機関】

監査対象機関	政策監グループ
監査執行年月日	平成19年 8月 2日
(監査の結果) 非常勤嘱託員の勤務管理で適正でないものがあった。	(措置の内容) 10月からは当該業務を外部委託としたため、当該業務に係る非常勤嘱託員はいない。 なお、今後は、非常勤嘱託員取扱要綱の規定に基づき適切に処理する。
公用車に損害を与えたものがあった。(公用車の事故)	公用車の運転に際しては、安全運転に努めるよう指導を徹底する。

監査対象機関	情報・業務改革課 (総務事務効率化センター)
監査執行年月日	平成19年 8月 1日
(監査の結果) 職員申請システムの運用で適正でないものがあった。	(措置の内容) 職員申請システムにおいて、手当の認定に誤りはなかったが、一部画面の表示に不適切なものが認められたことから、速やかにシステムの改修を行い適切な運用に努める。
県外出張で航空運賃の額を確認できないものがあった。	支出命令の会計課審査の際には資料を添付して確認を受けていたものの、その後の書類保管が不適切であったことから、今後は書類保管を適切に行うよう職員を指導した。
業務委託で業務計画が未提出であったため、承認行為もされていないものがあった。	業務計画書の内容に不備があったので再提出を指示していたが、未提出の状態となっていた。委託業者から早急に提出を受け、承認行為を行った。 今後このようなことがないように、委託条件の徹底を図り、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関	消 防 防 災 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 8 月 1 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
証紙の消し込みで適正でないものがあった。	(財)消防試験研究センター佐賀県支部に対し、申請受付後、速やかに提出するよう指導するとともに、今後、さらにチェック機能を高め、消防設備士免状交付事務の適正な処理に努める。
手数料の納付を確認しないまま検査を実施していたものがあった。	手数料が納付されたことを確認した後でなければ、検査は行わないこととした。
物品の処分で物品返納書による手続きを行っていないものがあった。	指摘を受けた後、速やかに物品返納書及び返納物品受領書を作成し、決裁を完了した。
物品で備品出納・管理簿に記載されていないものがあった。	指摘を受けた後、速やかに記載を完了した。

監 査 対 象 機 関	消 防 学 校
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 5 月 1 7 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
年間委託契約の契約日が平成 18 年 4 月 3 日になっているものがあった。	今後、契約日については、委託業務の開始以前に締結するよう適切な契約事務に努める。
業務委託で実施確認後に支払うべき委託料を一括前払いしていたものがあった。	平成 20 年度から完了払とする。

【くらし環境本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	県 民 協 働 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 6 月 1 4 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 委託契約で実績報告書に経費の額を記載させる様式を指定していないものがあつた。	<p>今後は、実績報告書に経費に関する書類を添付させることとする。</p> <p>なお、指摘を受けた後、団体に連絡をして、経費に関する書類の提出をお願いし、確認した。</p>
② 焱の博覧会記念基金の運用で検討を要するものがあつた。	<p>基金の管理運用については、関係所属と充分協議のうえ、財務処理の透明性の確保及びコンプライアンスを常に意識し、基金の趣旨に沿って適正に取扱うこととする。</p>

監 査 対 象 機 関	人 権 ・ 同 和 対 策 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 6 月 2 9 日
(監査の結果)	(措置の内容)
① 収入未済があつた。(財産貸付収入、貸付金元利収入)	<p>当該収入未済については、その発生原因が債務者の事業開始以降の経営不振によるものであり、県としても債務者への経営診断等を通じて経営の再建を図るべく、協議・指導を続けてきたが、経営収支の状況が赤字基調から脱却できない状況が続き、平成 9 年 3 月末日をもって土地建物の貸付を打ち切ったところである。</p> <p>収入未済の解消はもとより土地・建物の明け渡しを行わせる必要があるが、債務者内のトラブルが続き、具体的な話し合いができない状況にあつた。</p> <p>現在、関係者と協議しながら、債務者との協議調整の実現に努めているところである。</p> <p>今後、引き続き関係者の協力を求めると共に、法的な対応について弁護士とも相談しながら、収入未済の解消に努めて</p>

	いきたい。
概算払した委託費で額の確定をしていないものがあった。	平成 19 年 9 月 28 日に額の確定を行った。

監 査 対 象 機 関	こ ど も 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 7 日
(監 査 の 結 果) 公用車購入時に異動報告書を作成・提出していないものがあった。	(措 置 の 内 容) 平成 19 年 6 月 8 日に「庁用自動車異動報告書」を用度管財課長あて送付した。 今後とも、諸規則等に留意し、適正な管理に努めていく。

監 査 対 象 機 関	私 学 文 化 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 2 9 日
(監 査 の 結 果) 佐賀県美術展覧会の執行で検討を要するものがあった。	(措 置 の 内 容) 後援団体から入賞者へ提供される副賞を、各団体が直接購入することとした。
補助金交付要綱で規定する実績報告書の提出期限について検討を要するものがあった。	補助金交付要綱を改正し、全額概算払いで交付した場合の実績報告書提出期限を 4 月 30 日から 4 月 7 日に変更した。
補助金交付要綱で補助対象経費の審査に係る関係書類の提出を義務付けるなど条文の整備について検討を要するものがあった。	補助金交付要綱を改正し、補助対象経費の審査が確認できる関係書類の提出を義務付けることとした。

監 査 対 象 機 関	国 際 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 2 5 日
(監 査 の 結 果) 契約書に契約者（所属長）の押印がないものがあった。	(措 置 の 内 容) 指摘を受けた後、速やかに契約書に契約者（国際課長）の押印をした。

監 査 対 象 機 関	くらしの安全安心課
監 査 執 行 年 月 日	平成19年 6月28日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>宿泊を伴う出張でホテル等の利用が確認できないものがあった。</p>	<p>「旅費(宿泊料)支給に係るホテル等利用確認簿」を作成し、該当する旅行者から領収書等の提示により宿泊を確認した。</p>
<p>行政財産の使用許可がされていないものがあった。</p>	<p>使用者から行政財産使用許可申請を行わせ、手続きを行った。 (財産管理者は男女共同参画課 9月14付け許可)</p>

監 査 対 象 機 関	環 境 課 (原子力安全対策室)
監 査 執 行 年 月 日	平成19年 6月28日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>宿泊を伴う出張でホテル等の利用が確認できないものがあった。</p>	<p>「旅費(宿泊料)支給に係るホテル等利用確認簿」を作成し、該当する旅行者から領収書等の提示により宿泊を確認した。</p>
<p>減額調定で遅延しているものがあった。</p>	<p>今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>債権整理簿に記入すべき債権で、記入していないものがあった。</p>	<p>記入が漏れていた全ての債権を債権整理簿に記入した。 今後は適正な事務処理に努める。</p>
<p>証紙徴収整理簿への記入の時期で適正でないものがあった。</p>	<p>今後は適正な事務処理に努める。</p>
<p>支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>今後は適正な事務処理に努める。</p>
<p>行政財産の許可期間で適正でないものがあった。</p>	<p>今後は適正な事務処理に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	廃 棄 物 対 策 課 (菖蒲処分場整備推進室)
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 2 8 日
(監 査 の 結 果) 収入未済があった。(弁償金)	(措 置 の 内 容) 債務者に対し、引き続き訪問及び文書等による納入催促を継続して行い、収入未済額の解消に努める。

監 査 対 象 機 関	環 境 セ ン タ ー
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 4 月 2 4 日
(監 査 の 結 果) 業務成果報告書が提出されておらず、また合格の旨を業者に通知していないものがあった。	(措 置 の 内 容) 報告書を受理し、合格の旨を通知した。
----- 行政財産使用許可整理簿を作成していないものがあった。	----- 指摘を受けた後、速やかに行政財産使用許可整理簿を作成した。

【健康福祉本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	地 域 福 祉 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 5 日
(監 査 の 結 果) ホテル等利用確認簿が作成されてなかった。	(措 置 の 内 容) ホテル利用確認簿を作成し、確認を行った。 また、経営支援本部長通知文を全員回覧し周知した。
収入未済があった。(社会福祉士等修学資金貸付金)	現在、直接債務者への連絡や連帯保証人等関係者を介して本人の所在確認及び納入督促を行っている。 今後も継続した取り組みにより収入未済額の縮減に努める。
繰越明許費補正予算の議決日前に交付決定しているものがあった。	事務の適正な実施について所属職員に周知徹底した。
物品の現品が確認できないものがあつた。	監査時に確認できなかった特殊箱(フィルムキャビネット) 録音機(カセットレコーダー)について、再度確認を行ったが現物確認が出来ないため、亡失の手続きを行った。 今後は、良好の状態での備品の使用及び保管に努める。
公用車の異動報告がなされていないものがあつた。	指摘を受けた後、速やかに庁用自動車異動報告書を作成し、用度管財課長へ提出した。

監 査 対 象 機 関	母 子 保 健 福 祉 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 5 日
(監 査 の 結 果) 出勤簿の整理で適正でないものがあつた。	(措 置 の 内 容) 出勤簿の押印漏れについて整理を完了した。

ホテル等利用確認簿が作成されていなかった。	指摘を受けた後、速やかにホテル等利用確認簿を作成した。 また、課員に対しても周知を行った。
収入未済があった。(母子寡婦福祉資金貸付金、児童扶養手当返還金)	今後とも現地機関と連携を図り、収入未済の縮減に努める。
委託にかかる契約書で削除すべき条 文を削除していないものがあつた。	指摘を受けた後、速やかに請負業者と協議し、契約書の該当条文を削除した。

監 査 対 象 機 関	長 寿 社 会 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 7 月 5 日
(監査の結果) 収入未済があつた。(高齢者居室整備資金貸付金)	(措置の内容) 今後とも、臨戸徴収や文書・電話による継続的な催告に努める。 また、臨戸訪問時に滞納者の正確な現況把握を行い、一括返済が困難と思われる者に対する分割納入の指導を強化するなど、未収債権の解消に努める。
国庫補助金の受入で遅延しているものがあつた。	今後は、国の交付決定を受けた場合、内容を確認のうえ、速やかに国庫補助金の受入手続きを行う。
単一随契理由が不十分なものがあつた。	今後は、複数の業者からの見積合わせにより契約を行う。

監 査 対 象 機 関	障 害 福 祉 課 (就労支援室)
監 査 執 行 年 月 日	平成 19 年 6 月 25 日
(監査の結果) 収入科目を誤つたものがあつた。	(措置の内容) 収入金の調定に当たっては、予算科目のみならず会計年度や金額等に誤りが ないか、複数の職員によるチェックを行う。
収入未済があつた。(心身障害者扶養共済制度年金過払返納金、心身障害者扶養共済保険料負担金)	一部の収入未済額については、納入済み。 残額については、引き続き電話、臨戸

	訪問等により督促を行う。
--	--------------

監 査 対 象 機 関	医 務 課 (新 県 立 病 院 プ ロ ジ ェ ク ト 推 進 室)
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 6 日
(監 査 の 結 果) 収入未済があった。(看護師等修学資金貸付金)	(措 置 の 内 容) 収入未済 2 件のうち 1 件は、全額納入済み。 残りの 1 件については、現在、大幅な遅延なく分割納入を行っており、引き続き確実な納入に努めていく。

監 査 対 象 機 関	健 康 増 進 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 6 日
(監 査 の 結 果) 収入未済があった。(特定疾患及び原爆被爆者健康管理手当返還金)	(措 置 の 内 容) (特 定 疾 患 返 還 金) 繰り返し返還請求を行ったが、平成 13 年 1 月以降、債務者との連絡が不能となった。 債務者の関係者に連絡を取ったが、本人の行方は不明である。 今後も、関係者と連絡をとり本人の所在確認に努めるとともに、不能欠損処分等も検討する。 (原 爆 被 爆 者 健 康 管 理 手 当 返 還 金) 返納状況に注意し、返済が滞らないように今後も返納指導に努める。
契約に契約者(所属長)の押印及び契約年月日の記入がないものがあった。	契約書の押印もれ等については、契約締結の起案時、契約書を 2 通添付して公印漏れ等が起こらないようにした。併せて、平成 19 年度分に公印・日付漏れの無いことを確認した。
整備した重要物品を活用した訓練や活用マニュアル等が整備されていないものがあった。	陰圧テントの取扱要領を制定した。また、本年 11 月中に、県立病院好生館で、(1)トリアージを含めた、(2)保管場所か

	<p>らの運搬、(3)組み立て等の模擬訓練を予定している。</p> <p>トリアージ (triage) とは、医療資源 (医療スタッフや医薬品等) が制約される中で、一人でも多くの傷病者に対して最善の治療を行うため、傷病者の緊急度に応じて、搬送や治療の優先順位を決めることをいいます。</p>
--	--

監査対象機関	生活衛生課
監査執行年月日	平成19年7月6日
<p>(監査の結果)</p> <p>未利用財産について処分を含め検討を要するものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>狂犬病予防技術員佐賀待機宿舎は今後利用する見込みがないことから、売却処分を含め有効活用を図る。</p>

監査対象機関	県立病院好生館
監査執行年月日	平成19年5月31日
<p>(監査の結果)</p> <p>非常勤嘱託職員の勤務日数が確認できないものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>出勤簿への押印漏れ及び年次休暇承認簿が作成されていなかったので、出勤簿の整理を行うと伴に、年次休暇承認簿を整備し、対象職員に周知した。</p>
<p>収入未済があった。(医業未収金他)</p>	<p>未収金については、</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 診療会計窓口での指導、電話督促、連帯保証人への督促、臨戸訪問 ・ 平成18年度から配置した未収金徴収嘱託員による臨戸訪問の強化・集中電話督促 ・ 平成19年5月から開始したクレジットカードによる医療費支払い制度の活用強化 <p>等により、今後も引き続き解消に努める。</p>

<p>返納手続きで遅延しているものがあった。</p>	<p>今後は、複数名による確実なチェック体制を確認し、早期事務処理に努める。</p>
<p>入札に係る委任状に代理者の押印がないものがあった。</p>	<p>今後は、複数名による確実なチェック体制により、適切な入札事務の執行に努める。</p>
<p>故障した備品の管理が適正でないものがあった。</p>	<p>指摘を受けた後、速やかに照合確認作業を開始した。</p> <p>確認終了後に使用に耐え得ない備品については、棄却処分を行うなど所要の手続きを行い、今後は適切な備品管理に努める。</p>
<p>備品について備品出納・管理簿との定期的な照合が行われていなかった。</p>	
<p>預り金の管理で、不適切な取り扱いとなっているものがあった。</p>	<p>つり銭として運用していた時間外診療預かり金の一部を、預かり金に戻すとともに、一般資金の中からつり銭を準備した。</p>

【農林水産商工本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	企 画 ・ 経 営 グ ル ー プ
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 7 日
(監 査 の 結 果) 委託契約書の内容で検討を要するものがあつた。	(措 置 の 内 容) 平成 19 年度の委託契約において、委託業務が年度内に確実に完了するよう、研究期間の終期を 3 月 14 日に改めた。

監 査 対 象 機 関	企 業 立 地 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 1 日
(監 査 の 結 果) 契約書に契約日が記入されていないものがあつた。	(措 置 の 内 容) 契約書に契約日の記入を行った。 今後は、適正な事務処理に努める。
契約書に添付すべき仕様書が添付されていないものがあつた。	契約書に仕様書を添付した。 今後は、適正な事務処理に努める。
監督・検査・確認結果報告書における監督者及び確認者が適正でないものがあつた。	適正な監督者名及び確認者名に報告書を訂正した。 今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関	雇 用 労 働 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 2 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) 支出負担行為事務の迅速化を職員に徹底させ、今後は、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関	流 通 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 1 日
(監 査 の 結 果) 契約書に契約者（所属長）の押印がないものがあつた。	(措 置 の 内 容) 契約締結時の契約書発送の際に、文書審査（押印を含む）を確実にを行うとともに、支払審査の際にも再度確認を行うことで、今後は、契約事務の適正化に努める。

補助金交付要綱に基づく実績報告書の徴収が遅延しているものがあった。	補助金交付額の確定の際に、実績報告書の確認を着実にを行い、今後は、徴収遅延が発生しないように適正な事務処理に努める。
-----------------------------------	--

監査対象機関	商 工 課
監査執行年月日	平成19年 7月12日
(監査の結果) 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)	(措置の内容) 未収企業に対して、納入についての郵便物・電話での催告、臨戸訪問などを通して回収を行った。 経営不振等により新たに発生した収入未済について、原因や経営状況等について債務者からヒアリングを行い、償還指導を行った。 未収のない企業に対しても、決算書の徴求や経営指導等を行いながら経営状況の把握に努め、収入未済額の発生の防止に努めた。 引き続き、新たな収入未済額を防止しながら、収入未済額の回収に努める。

監査対象機関	観 光 課
監査執行年月日	平成19年 7月 4日
(監査の結果) 補助金事務において必要な変更承認を行っていないものがあった。	(措置の内容) 補助金交付団体に補助金事務の適正な執行を指導するとともに、職員に補助事業の実施状況等の確認を徹底させ、今後は適正な事務処理に努める。

監査対象機関	有 田 窯 業 大 学 校
監査執行年月日	平成19年 5月14日
(監査の結果) 委託業務契約書の特別点検仕様書と事前承認時の仕様書の項目が整合していないものがあった。	(措置の内容) 今後このようなことのないように事務処理の適正化に努める。

未利用物品の活用について、処分を含め検討するものがあった。	処分する方向で手続きを進めている。
備品札を貼付していないもの及び貼付していても記載内容が消失し確認できないものがあった。	備品札を貼付していないものについては貼付し、記載内容が確認できないものについては再度貼付した。

監査対象機関	工業技術センター
監査執行年月日	平成19年 4月24日
(監査の結果)	(措置の内容)
委託業務変更契約書に契約者(所属長)の押印がないもの及び契約日の記入がないものがあった。	平成19年4月27日に、委託業務変更契約書に契約者(所属長)の押印をし、契約日を記入した。 今後は、適正な事務処理に努める。
行政財産使用許可整理簿を作成していないものがあった。	平成19年4月27日に、行政財産使用許可整理簿を作成した。 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関	産業技術学院
監査執行年月日	平成19年 4月24日
(監査の結果)	(措置の内容)
収入調定書に収支等命令者(所属長)の決裁漏れがあった。	速やかに決裁押印、処理した。 今後は、このようなことがないよう適正な事務処理に努める。

監査対象機関	農業技術防除センター
監査執行年月日	平成19年 5月29日
(監査の結果)	(措置の内容)
公用車に損害を与えたものがあった。(公用車の事故)	事故後、所長から全職員に対して、交通事故防止について、注意を促すとともに、朝礼において安全運転に対する意識啓発を行った。 また、監査指摘後も改めて、所長から全職員に対して、交通事故防止について注意を促すとともに、交通安全講習会(講師 諸富警察署交通課長)を10月5日に

	開催した。
--	-------

監査対象機関	上場営農センター
監査執行年月日	平成19年 5月15日
(監査の結果) 美術工芸品が備品出納・管理簿に記載されていないものがあった。	(措置の内容) 当該品については取得評価額の確認を行ったところ、すべて5万円未満で、平成19年度の備品額改正により、備品の扱いから外れ消耗品となったため、備品台帳の訂正等を行なわなかった。 今後は、適正な事務処理に努める。

監査対象機関	農業試験研究センター
監査執行年月日	平成19年 5月28日
(監査の結果) 生産物売払収入に係る領収証書控に現金領収日付印が押印されていないものがあった。	(措置の内容) 指摘を受けた後、速やかに領収証書控に現金領収日付印を49枚すべてに押印した。 今後は、適正な事務処理に努める。
支出負担行為の年度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に適正な事務処理に努める。
取扱店一店による随意契約で、取扱店一店を証するものを明示していないものがあった。	あらためて、取扱店一店を証する代理店証明書を契約者から徴した。 今後、随意契約はもとより取扱店一店の場合には、このようなことがないように適正な事務処理に努める。
単年度で契約すべきものが、自動継続の契約内容となっているものがあった。	業者と協議のうえ自動継続に係る条項を削除した。 今後は、適正な事務処理に努める。
契約書に規定している別表を添付していないものがあった。	指摘を受けた後、速やかに双方の契約書に、別表を添付した。 今後は、適正な事務処理に努める。
見積書の提出期限を過ぎて提出した業者と委託契約を締結したものがあった。	期限内の提出であったが、業者が見積日付を業務開始日にしていたものである。

	<p>今後は、見積書日付のチェックを厳密に行い、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>
<p>委託契約で、提出された再委託承諾願に対し、再委託承諾書を発出していないものがあった。</p>	<p>指摘を受けた後、速やかに書面により再委託承諾書を受託者に発出した。</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	茶業試験場
監査執行年月日	平成19年 4月25日
<p>(監査の結果)</p> <p>週休日の振替等の認定で適正でないものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>振替簿等に、対象職員へ振替等の通知をした年月日、及び出勤簿を整理した年月日を記入した。</p> <p>現在は、職員申請システムで適正に処理している。</p>

監査対象機関	畜産試験場
監査執行年月日	平成19年 5月28日
<p>(監査の結果)</p> <p>時間外勤務手当及び休日勤務手当で追給を要するものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>平成19年6月に時間外勤務手当及び休日勤務手当を追給した。</p> <p>今後、週休日及び祝日の出張命令に当たっては、週休日の振替、代休日の指定に留意し、適正に処理する。</p>
<p>市町村合併に伴う行政財産使用許可期間の変更が適正になされていないものがあった。</p>	<p>九州電力(株)については、平成19年6月29日付けで変更使用許可を行い、使用料の差額67,800円は平成19年7月2日に納入された。</p> <p>また、(株)テレビ九州については、平成19年7月3日付けで変更使用許可を行い、使用料の差額170円は平成19年8月7日に納入された。</p>

監 査 対 象 機 関	中 部 家 畜 保 健 衛 生 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 4 月 2 5 日
(監 査 の 結 果) 平成 17 年度委託業務において、年度末時点で未完了であったにもかかわらず、当該年度内に完了したのものとして委託料が支払われているものがあつた。	(措 置 の 内 容) 今後、廃薬品等の量・種類に応じた処理期間を把握し、適期に発注し、年度内に確実に完了するよう適正に事務を行う。
----- 絵画が備品出納・管理簿に登載されていないものがあつた。	----- 当該絵画は、元職員から寄託されたものであるが、寄託者から返還の要請があり、平成 19 年 7 月 27 日に返還した。
----- 需用費の執行に関し検討を要するものがあつた。	----- 今後、必要量及び製品価格を的確に把握し、月 2、3 回を目途に計画的かつ効率的に執行する。

監 査 対 象 機 関	北 部 家 畜 保 健 衛 生 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 5 月 1 5 日
(監 査 の 結 果) 敷地内の石碑が工作物台帳に記載されていなかった。	(措 置 の 内 容) 平成 19 年 9 月 5 日付けで財産の取得を決定するとともに、工作物として台帳に記載した。

監 査 対 象 機 関	西 部 家 畜 保 健 衛 生 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 4 月 2 5 日
(監 査 の 結 果) 工事の一部下請申請を承認していないものがあつた。	(措 置 の 内 容) 一部下請申請に対し、承認の決裁を経たものの、請負者への通知については、文書でなく口頭にて行っていた。 今後、建設工事請負契約約款に基づく手続きについて、適正に処理する。

監 査 対 象 機 関	有明水産振興センター
監 査 執 行 年 月 日	平成19年 4月25日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>監督・検査・確認結果報告書において検査を行えない者が検査を行ったことになっており、また、検査を行うことができない監督員が検査を行ったものがあった。</p>	<p>契約事務処理について、職員研修を行い、今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>支出負担行為事務処理の迅速化を職員に徹底させ、今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>業務委託において検査完了後、支出が遅延しているものがあった。</p>	<p>契約事務処理について、職員研修を行うとともに、事業の進捗状況を的確に把握し、適正な事務処理に努める。</p>
<p>物品売却の見積合わせで見積者の押印がないものがあった。</p>	<p>見積書の記載内容の確認を職員に徹底させ、今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>平成17年度業務委託において、完了検査を年度内に実施すべきであるが、平成18年4月に実施されているものがあった。</p>	<p>契約事務処理について、職員研修を行うとともに、事業の進捗状況を的確に把握し、適正な事務処理に努める。</p>
<p>予定価格及び最低制限価格作成調書の記載金額に、誤りがあった。</p>	<p>調書記載金額の算出方法について、職員に徹底し、今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>行政財産許可整理簿に更新分を記載していないものがあった。</p>	<p>記載もれであったため、指摘を受けた後、速やかに追加記入した。</p>

監 査 対 象 機 関	林 業 試 験 場
監 査 執 行 年 月 日	平成19年 5月25日
(監査の結果)	(措置の内容)
<p>業務委託契約で予定価格調書を紛失しているものがあった。</p>	<p>予定価格調書は、契約書等と一緒に保存しているが、なぜ紛失したか不明である。 指摘後、キャビネット及び机の中等を</p>

	<p>探したが、予定価格調書を発見できなかった。 今後は、適正な事務処理に努める。</p>
<p>管理換受領備品が備品出納・管理簿に記載されていないものがあった。</p>	<p>他の備品については、適切に記載していたが、1件記載漏れがあった。 指摘後、速やかに備品出納・管理簿に記載した。 今後は、適正な事務処理に努める。</p>

【生産振興部 各課】

監 査 対 象 機 関	生 産 者 支 援 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 2 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>収入未済があった。(農業改良資金元金、林業改善資金貸付金元金、違約金)</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>農業改良資金、林業改善資金の収入未済額の解消については、債務者及び連帯保証人との面談を通じ、現況把握(分割納入の検討等)と償還督促を行い、また、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、今後とも収入未済額の解消に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	園 芸 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 3 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>国庫補助金の受入時期で適正でないものがあつた。</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>平成 19 年度の総合食料対策事業費補助金については、第 1 及び第 2 四半期(4 月 ~ 9 月) 分を請求し、9 月 18 日付けで受け入れた。</p> <p>今後も事業の進捗に応じて、適切な時期に受け入れるよう努める。</p>
<p>公用車に損害を与えたものがあつた。(公用車の事故)</p>	<p>朝礼や毎週の行事打合せ時に、交通事故防止について注意を喚起するとともに、職場内研修を実施し、交通法規の遵守や運転マナーの向上など、安全運転に対する意識の徹底を図っている。</p>

【県土づくり本部 各課】

監 査 対 象 機 関	企 画 ・ 経 営 グ ル ー プ
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 2 4 日
(監 査 の 結 果) 物品の処分で物品返納書による手続きを行っていないものがあった。	(措 置 の 内 容) 今後、物品の管理事務については十分に注意し、適正な事務の執行に努める。

監 査 対 象 機 関	建 設 ・ 技 術 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 8 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) 契約事務の迅速化を職員に徹底させ、早期事務処理に努める。 今後は、適正な事務の執行に努める。
----- 委託業務が完了していないにもかかわらず、完了検査を行っているものがあった。	----- 委託業務の完了検査は、契約期間終了後に検査を行うようにする。 今後は、適正な事務の執行に努める。
----- 補助金に係る変更交付決定の時期で適正でないものがあった。	----- 4 件の交付先にかかる補助金変更の事務処理を年度末にまとめて行っていたもので、今後は、事業の進捗状況を定期的に把握するとともに、個別に事務処理を行うものとする。 今後は、適正な事務の執行に努める。

監 査 対 象 機 関	土 地 対 策 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 6 日
(監 査 の 結 果) 備品に損害を与えたものがあった。 (シュレッダーの損傷)	(措 置 の 内 容) 今後は、物品の適正な管理を職員に徹底させ、適正な物品管理に努める。

監 査 対 象 機 関	ま ち づ くり 推 進 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 8 日
(監 査 の 結 果) 証紙の消し込みで適正でないものがあった。	(措 置 の 内 容) 証紙の消し込みの期日を誤っていたもので、平成 19 年度からは、申込書の内容確認後、受付印を押し、直ちに証紙の消し込みをするとともに証紙徴収整理簿に記入をしている。 今後は、適正な事務の執行に努める。
未利用財産（土地）について処分を含め検討を要するものがあった。	当該土地の利活用については、道路整備事業に伴う用地提供者の移転・代替地としての利用を基本としながらも、隣接地所有者への貸付や都市空間用地としての活用など、補助金や土地利用上の制約を勘案しながら引き続き検討を行っていく。

監 査 対 象 機 関	農 山 漁 村 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 9 日
(監 査 の 結 果) 交付申請書の進達を受けないまま補助金の交付決定を行っているものがあった。	(措 置 の 内 容) 交付申請書を農林事務所で受理していたものの、本課への進達がされなかったもので、指摘を受けた後、速やかに進達を受けた。 今後は、連絡体制の強化を図り、適正な事務の執行に努める。
支出負担行為で遅延しているものがあった。	今後は、補助金等支出負担行為に係る事務について、月ごとに支出負担行為の予定を予算担当だけでなく事業担当においても再確認するなど、チェック体制の強化を図り、事務フローを見直し、適正な事務の執行に努める。
補助金交付要綱に規定する実績報告書の徴収が遅延しているものがあった。	今後は、事業の進捗状況の把握のために、課と農林事務所、補助金交付団体との連絡を密にし、事務処理の遅延防止に努める。

監 査 対 象 機 関	農 地 整 備 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 1 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
収入未済があった。(農地費負担金)	収入未済は、土地改良区の負担金であり、今後とも、関係土地改良区に対し、電話催告や臨戸訪問、納付誓約を取るなど、滞納者へ強く働きかけを行うよう指導し、未収金の解消に努める。
支出負担行為で遅延しているものがあった。	今後は、補助金等支出負担行為に係る事務について、月ごとに支出負担行為の予定を係内で再確認するなどチェック体制の強化を図り、適正な事務の執行に努める。
土地で未登記になっているものがあった。	相続人を含む多数の権利者が関係するものや位置の特定が困難なものが未登記となっている。 このため、近く行われる国土調査の機会をとらえ、関係市との連携を図りながら、未登記解消に努める。

監 査 対 象 機 関	建 築 住 宅 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 9 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
収入未済があった。(住宅使用料、弁償金)	県営住宅の指定管理者との連携を一層密にして、長期滞納者調査や徴収強化月間を設定する等の取組を強化し、滞納者の状況の的確な把握に努めるとともに、悪質な滞納者に対しては、明渡訴訟等の法的措置を迅速、的確に行うこと等により、収入未済の一層の解消に努める。 また、不納欠損処分を活用により、収入見込みのない未収住宅使用料等の整理を行う。
証紙の消し込みで適正でないものがあった。	消印を押していなかった宅地建物取引主任者資格登録申請書に貼付されている証紙については、消印を押す処理を行う

	<p>た。</p> <p>今後は、適正な事務の執行に努める。</p>
<p>行政財産使用料の算定で誤っているものがあつた。</p>	<p>平成 17 年度及び平成 18 年度分の使用料の単価の適用を誤っていたもので、平成 19 年 10 月に過誤納金の還付処理を行った。</p> <p>今後は、適正な事務の執行に努める。</p>
<p>市町村合併に伴う行政財産使用許可期間の変更が適正にされていないものがあつた。</p>	<p>市町村合併に伴い新たに市の区域になった地域の行政財産使用許可で、必要な許可期間変更の事務処理を行っていなかったもので、平成 19 年 9 月に事務処理を行った。</p> <p>今後は、適正な事務の執行に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	河 川 砂 防 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 9 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>共同施工工事に係る協定締結の時期が適正でないものがあつた。</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>工事の費用負担割合の調整に時間を要したため、協定の締結日が工事の実施期間の始期より遅くなっていたものである。</p> <p>今後は、協定による実施期間の始期は協定締結日とするよう適正な事務処理を行う。</p>

監 査 対 象 機 関	森 林 整 備 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 1 9 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>(措 置 の 内 容)</p> <p>事業の執行については、進捗状況を把握して管理をしているものの、一部の把握が遅れたものである。</p> <p>今後は、執行管理を徹底し、適正な事務の執行に努める。</p>

【交通政策部 各課】

監 査 対 象 機 関	新 幹 線 整 備 推 進 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 2 3 日
(監 査 の 結 果) 公用車に損害を与えたものがあった。(公用車の事故)	(措 置 の 内 容) 公用車の運転には十分注意するよう職員に周知徹底した。 今後も、事故防止の徹底に努める。

【経営支援本部 各課・現地機関】

監 査 対 象 機 関	総 務 法 制 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 2 7 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>工事の完成検査日に休暇をとっていたものが確認者となっていた。</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>検査・確認は同一日に行うことを徹底することとした。休暇、出張等でやむを得ず同一日にできない場合は、それぞれの日付を記載することとした。</p>
<p>行政財産使用許可に係る使用料及び管理費の調定で遅延しているものがあった。</p>	<p>行政財産使用許可に係る使用料及び管理費の調定の迅速化について職員に徹底するとともに、業務の進行管理の徹底により適正な事務処理を行うこととした。</p>
<p>使用料及び管理費の納入で遅延しているものがあった。</p>	<p>適正な納入時期での収納に努め、遅延がある場合は、更なる督促を行うこととした。</p>
<p>契約書に基づかない支払を行っているものがあった。</p>	<p>各年度の契約時には、業務仕様書と契約約款との内容確認を徹底することとした。</p> <p>平成 19 年度契約については、約款の修正を行っている。</p>
<p>行政財産使用許可の指令書の記載内容を誤っているものがあった。</p>	<p>浄書・校合について複数者で行うなど確認を徹底することとした。</p>
<p>備品出納・管理簿の整理で適正でないものがあった。</p>	<p>適切な記載を行い、押印漏れ、記載誤りがないように徹底することとした。</p>
<p>公用車等に損害を与えたものがあった。(公用車の事故、ノートパソコンの損傷)</p>	<p>備品等の適切な管理及び安全運転について職員へ注意喚起を行った。また、今後も随時行うこととした。</p>

監 査 対 象 機 関	職 員 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 3 0 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
職員申請システムの運用に不備があるものがあった。	職員申請システムの運用にあたっての不備については、総務事務効率化センターと調整し、速やかにシステムの改修を行う。 また、今後このようなことがないように、制度改正などの際は、総務事務効率化センターと連絡を密にし、適正に運用する。
契約書に規定する管理技術者の届出が徴収されていないものがあった。	今後は、契約書の内容を十分に把握し、事前に契約事務に必要な書類等を整理するとともに、適正な執行に努める。
工事にかかる契約書で削除すべきでない条文を削除しているものがあった。	契約書の作成にあたっては、今後このようなことがないように、財務規則に基づき契約内容に漏れがないか十分に精査し作成することとし、適正な事務の執行に努める。
非常勤嘱託員に対する年次有給休暇の付与について検討を要するものがあった。	平成 19 年 11 月 1 日から、正職員と同じ単位で年次有給休暇を認めることとした。

監 査 対 象 機 関	財 務 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 3 1 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
基金に積み立てるべき寄附金が基金に積み立てられていなかった。	平成 19 年度 2 月補正予算までに、県文化振興基金へ積立てを行うこととした。 今後は、寄附金を受け入れた直近の補正予算において基金へ積立てを行う。

監 査 対 象 機 関	税 務 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 3 0 日
(監 査 の 結 果) 業務委託において再委託の承諾の手続をしていないものがあった。	(措 置 の 内 容) 指摘を受けた後、速やかに承諾の手続を行った。 今後はこのようなことがないように、担当者の指導徹底に努め、契約事項に従った適正な事務処理を行う。
備品の出納・管理簿に記載されている備品で亡失しているものがあった。	今後は、佐賀県財務規則及び物品管理事務処理要領に従って適正に備品の管理を行う。
公用車に損害を与えたものがあった。(公用車の事故)	交通事故防止については、折に触れ朝礼などで注意を喚起している。 また、運転手の目に触れる場所に標語等を掲示し、なお一層の安全運転を呼びかける。

監 査 対 象 機 関	市 町 村 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 2 6 日
(監 査 の 結 果) 契約期間の始期が契約日の前となっているものがあった。	(措 置 の 内 容) 指摘を受けた後、速やかに双方の契約書の修正を適切に行った。 今後、契約事務については、処理の適正化を徹底させるよう職員に周知するとともに、契約書の作成時には複数の職員により確認するようにした。

監 査 対 象 機 関	統 計 調 査 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 2 7 日
(監 査 の 結 果) 請求時期未到来の時期に請求書を受理し、支出事務を行ったものがあった。	(措 置 の 内 容) 契約事務の適正化を職員に徹底させるとともに、各担当の係長によるチェック体制を強化した。 今後は、適正な事務の執行に努める。

監 査 対 象 機 関	佐 賀 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 8 月 8 日
(監 査 の 結 果) 収入未済額があった。(個人県民税 他)	(措 置 の 内 容) 収入未済額は、平成 17 年度末に 11 億 8,021 万円であったものが平成 18 年度末では 11 億 4,415 万円と 3,606 万円縮減したが、引き続き収入未済の縮減に努める。 また、個人県民税については、地方税法第 48 条による直接徴収や共同催告等により市町との連携強化を図っていく。
行政財産使用許可に係る管理費の算定で、適正でないものがあった。	年度末に一括調定収入する管理費の算定については、通知(昭和 54 年 4 月 1 日付け管第 127 号)どおり、4 月から 2 月までの 11 ヶ月分は実績で計算し、3 月分は当該実績から推計することとした。

監 査 対 象 機 関	唐 津 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 7 月 2 6 日
(監 査 の 結 果) 収入未済額があった。(個人県民税 他)	(措 置 の 内 容) 収入未済額は、平成 17 年度末に 2 億 7,969 万円であったものが平成 18 年度末では 2 億 5,482 万円と 2,487 万円縮減したが、引き続き収入未済の縮減に努める。 個人県民税については、市町において市町村民税と共に賦課徴収されているが、一層、市町と連携強化を図り、共同催告、共同徴収等の取組みにより、収入未済の縮減に努める。

監 査 対 象 機 関	武 雄 県 税 事 務 所
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 8 月 8 日
(監 査 の 結 果) 収入未済額があった。(個人県民税 他)	(措 置 の 内 容) 収入未済額は、平成 17 年度末に 4 億 8,258 万円であったものが平成 18 年度末では 4 億 3,664 万円と 4,594 万円縮減

	<p>したが、引き続き収入未済の縮減に努める。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 所内徴収対策会議で滞納整理方針を検討し、進行管理の徹底 ・ 預貯金調査等の債権差押 ・ タイヤロックの実施 ・ 徴収督促、共同催告、共同徴収 <p>等で、市町との連携強化を図り、滞納整理の技術支援等を行っていく。</p>
<p>業務委託の契約事務で、適正でないものがあつた。</p>	<p>業務委託契約については、</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 仕様書と見積書の整合性 ・ 契約書類の確認 ・ 契約書に基づいた業務実施の確認 <p>等について、契約者双方の意思の疎通及び履行内容の確認等を適切に行うこととした。</p> <p>また、契約事務の適正化を職員に徹底させるとともに、担当係長によるチェック体制を強化した。</p>

【出納局 各課】

監 査 対 象 機 関	会 計 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 8 月 3 日
<p>(監査の結果)</p> <p>備品出納・管理簿に記載されている備品について亡失しているものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>今後、財産について適正な管理及び取り扱いに努める。</p>
<p>備品に損害を与えたものがあった。 (ノートパソコンの損傷)</p>	<p>今後、財産について適正な管理及び取り扱いに努める。</p>

監 査 対 象 機 関	用 度 管 財 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 8 月 3 日
<p>(監査の結果)</p> <p>ホテル等利用確認簿が作成されていなかった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>ホテル等利用確認簿を直ちに作成した。 今後は、旅費事務の適正な執行に努める。</p>
<p>支出負担行為で遅延しているものがあった。</p>	<p>今後は、適正な時期に行うよう努める。</p>

【教育委員会所管の各課】

監 査 対 象 機 関	総 務 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 6 月 2 5 日
<p>(監査の結果)</p> <p>収入未済があった。(佐賀県育英資金貸付金元金、雑入)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>未返還者に対しては、電話・文書・訪問等による継続的な返還指導を行っており、特に訪問督促を強化しているところである。</p> <p>今後とも有効な対策を検討・実施しながら収入未済額の解消に努める。</p>

監 査 対 象 機 関	教 職 員 課
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 6 月 2 2 日
<p>(監査の結果)</p> <p>収入未済があった。(雑入)</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>分納により毎月返済中のものについては、引き続き返済を求めていく。</p> <p>また、返済が行われていないものについては本人宅訪問等を行い、引き続き返済及び債権の保全に努める。</p>
<p>週休日の振替簿で適正でないものがあった。(神埼小学校分)</p>	<p>週休日の振替を取り消していたにもかかわらず、振替簿をその旨整理していなかったため、早速整理した。</p>

監 査 対 象 機 関	学 校 教 育 課 (人権・同和教育室)
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 6 月 2 2 日
<p>(監査の結果)</p> <p>備品札を貼付していないものがあった。</p>	<p>(措置の内容)</p> <p>備品台帳を再確認し、供用備品に速やかに備品札を貼付した。</p>

監 査 対 象 機 関	社 会 教 育 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 1 1 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
時間外勤務手当で追給を要するものがあった。	平成 19 年 7 月給与で追給した。
土地で未登記になっているものがあった。	未登記の土地については、平成 18 年度においても、唐津市の協力を得ながら相続人の確認調査を行ってきたが、行方不明であったり、外国に居住しているなど確認が困難な状況である。 今後も引き続き、唐津市の協力を得ながら未登記の解消に努めていく。

監 査 対 象 機 関	文 化 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 2 5 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
週休日の振替簿で適正でないものがあった。	振替簿の日付の記入漏れについては、速やかに整理を行った。
業務委託契約書に規定する通知手続きがされていないものがあった。	契約書に定めた場合は、相互とも速やかに通知行為を行うこととした。
車歴簿に記入すべき内容が記入されていないものがあった。	速やかに記入を行った。 今後、適正な事務処理に努める。

監 査 対 象 機 関	体 育 保 健 課
監 査 執 行 年 月 日	平 成 1 9 年 6 月 2 2 日
(監 査 の 結 果)	(措 置 の 内 容)
支出負担行為で遅延しているものがあった。	今後は、 ・支出及び会場使用状況の確認の徹底 ・契約事務迅速化の職員への徹底により、適正な事務処理に努める。
車歴簿が作成されていなかった。	速やかに記入を行った。 今後、適正な事務処理に努める。

【公安委員会所管の警察本部】

監 査 対 象 機 関	警 察 本 部
監 査 執 行 年 月 日	平成 1 9 年 7 月 1 0 日
<p>(監 査 の 結 果)</p> <p>収入未済があった。(放置違反金)</p>	<p>(措 置 の 内 容)</p> <p>放置違反金滞納者に対する徴収強化を組織的に行うことにより、未収債権の回収に努めている。</p>
<p>勤務の割り振りを月単位で行っているため、4週8休制の確認ができないものがあつた。</p>	<p>指摘を受けた後、速やかに4週8休の割り振りが確認できる勤務計画を作成し改善した。</p>