

監査公表第6号（令和4年5月27日、県公報第301号登載）

本庁定期監査結果に基づく措置通知（令和3年度）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第9項の規定により報告した本庁定期監査の結果（令和4年2月14日3監総第596号）に基づき、知事から措置を講じた旨の通知があったので、同条第14項の規定により、次のとおり公表する。

令和4年5月27日

福岡県監査委員	藤山泰三
同	世利洋介
同	森行一
同	大橋克己

福岡県監査委員 藤山泰三殿
同 世利洋介殿
同 森行一殿
同 大橋克己殿

福岡県知事 服部 誠太郎

監査の結果に係る措置について（通知）

令和4年2月14日3監総第596号の監査結果の報告に基づき、次のとおり講じた措置について通知します。

記

指摘事項

対象機関名	監査の結果	講じた措置の内容
人づくり・ 県民生活部 生活安全課	福岡県西総合庁舎原状復旧等工事の請負契約について、随意契約を行うにあたり、予定価格の取扱いに関して特別の配慮を要するところ、見積もり合わせを行う前に、全業者（5者）に対して予定価格を通知していた。	決裁文書に添付する「会計事務チェックシート（工事請負費）」に、予定価格の公表の取扱いを点検する項目を追加し、起案者、副任、係長に確実に点検させたうえで、所属長が決裁することとした。 また、課として令和3年8月の所属研修等において、課内職員全員に予定価格の公表の取扱い、契約に関する留意事項について指導を行った。 部としても、部内全所属に対し、監査指摘事項等一覧を添付した社会活動推進課長通知を発出し、再発防止を徹底させることとした。

<p>農林水産部 園芸振興課</p>	<p>園芸施設のハイブリット暖房システムの平成 28 年度分保守点検業務（施設の稼働状況の確認、温度管理等）について、見積書の徴取や契約の締結など法令で規定された手続を経て発注し、履行させるべきところ、手続を経ずに発注し、履行させた後に、他の修繕 2 件と合わせて実態と異なる部品交換を伴う修繕として契約し、支出していた。</p> <p>また、当該支出のうち、保守点検費は「委託料」で、部品交換を伴わない修繕費は「その他役務費」で支出すべきところ、全て「その他需用費」で支出していた。</p>	<p>部として、財務会計事務の執行について、部内会議で主管課長から全課長に対し、内部統制制度に係るリスク対応シートの作成及び業務手順書の確認によるチェック体制の強化を指示した。</p> <p>当該システムの保守点検等に係る予算については、所要額を適切に計上することとした。</p> <p>履行確認に当たっては、農林水産政策課長通知を部内全所属に対して発出し、複数人での確認、決裁時には写真など客観的な証拠書類の添付を徹底し、チェックリストによる上司の確実な確認を行うこととした。</p> <p>所属では、法令遵守の必要性について所属長による研修で課員に徹底させるとともに、会計管理局が実施している財務会計に関する研修を毎年度、受講させることとした。</p>
	<p>園芸施設のハイブリット暖房システムの令和元年度分修繕について、平成 30 年度に発注し、完了していたにもかかわらず、令和元年度に発注し、完了したとして一連の契約に係る事務処理を行い、令和元年度予算で支出していた。</p> <p>また、部品購入費、点検費、取替工事費及び諸経費として計上し、契約すべきところ、全て部品購入費として処理していた。</p> <p>併せて、消費税及び地方消費税の額を 8% で算出すべきところ、10% で算出していた。</p>	

	<p>園芸施設のハイブリット暖房システムの令和2年度分修繕について、部品購入費、取替工事費及び諸経費を計上して契約し、支出すべきところ、全て部品購入費として処理していた。</p>	
<p>県土整備部 河川管理課</p>	<p>防災情報システム改良工事について、設計書に機器管理費を計上すべきところ、これを行わなかったため、積算過小となっていた。</p>	<p>所属長は、職員に対し設計書の作成にあたっては、「土木工事標準積算基準」の確認を徹底させるとともに、特に機器管理費については、計算書の備考欄に個別製作ソフトウェアは機器単体であり、機器管理費を計上しなければならないことを明記させ、担当者の積算時及び上司の確認時に必ず認識できるように、再発防止を徹底することとした。</p> <p>さらに、上記を含めた設計書の適正な積算方法について、毎年度実施している設計担当者会議及び土木技術委員会等で議題とし、積算担当職員に対し周知徹底することで再発防止を図ることとした。</p>

注意事項

対象機関の 属する部局名	監査の結果	講じた措置の内容
保健医療介護部	<p>令和3年度自治医科大学医学部第1次試験実施費用について、納付書の送付期限を考慮して速やかに調定すべきところ、遅延していた。</p>	<p>所属として、以下の対策を徹底させ、所属長がそれを確認することとした。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・係長は、「財務に関する事務の見える化」、「リスクの洗い出し、評価」など内部統制制度に定められた取組などにより、財務事務に関するリスクについて係員に周知する。 ・職員は、年間業務スケジュール一覧表に当業務を明記し、職員における年間業務スケジュールの共有を図る。 ・係長は、朝礼・夕礼等で適宜業務の進捗状況を確認し、進捗管理を徹底する。
環境部	<p>雑入（行政代執行に係る徴収金）の収入未済額が、前年度に比べて377,730円減少しているものの、依然として多額である。</p>	<p>本件の収入未済は、産業廃棄物処理業者の不適正処理により生じた生活環境保全上の支障のおそれを除去するために実施した行政代執行費用に関するものである。</p> <p>行政代執行事案が新たに発生しないよう、不適正処理の未然防止、早期是正を図るため、保健福祉環境事務所とともに監視指導課職員も立入検査を行う機会を設けるなど産業廃棄物処理に対する監視指導体制を強化した。</p> <p>また、継続的に滞納者の財産調査を実施し、新たに判明した財産の差押えや一括納付が困難な滞納者からの一部納付等により、収入未済縮減に努めている。</p>