

徳島県監査委員公表第15号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき，平成24年度の定期監査を執行したので，その結果を同条第9項の規定により次のとおり公表する。

平成24年11月26日

徳島県監査委員	西	正	二
同	川	村	廣
同	原	孝	仁
同	元	木	章
同	岩	丸	正
			史

1 監査対象機関及び監査年月日

別表に記載のとおりである。

2 監査の結果

改善を要するものは，次のとおりである。

(1) 歳入で未収となっているもの

< 東部県税局 徳島庁舎 吉野川庁舎 >

県税及び税外収入について，市町村等関係機関と連携して，新たな収入未済の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

県税の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,428,490,778円
平成22年度決算額	1,452,991,165円
増減額	24,500,387円

税外収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	32,828,960円
平成22年度決算額	33,554,385円
増減額	725,425円

< 福祉こども局地域福祉課 >

返納金（介護福祉士等修学資金返還金）の収入未済について，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

返納金（介護福祉士等修学資金返還金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,211,200円
平成22年度決算額	1,212,000円
増減額	800円

< 医療健康総局医療政策課 >

返納金（看護師等修学資金貸付金）について，新たな収入未済の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

返納金（看護師等修学資金貸付金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	3,065,000円
平成22年度決算額	3,219,000円
増減額	154,000円

< 医療健康総局長寿保険課 >

社会福祉使用料（旧県立軽費老人ホーム千秋園使用料）の収入未済について，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

社会福祉使用料（旧県立軽費老人ホーム千秋園使用料）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	2,998,983円
平成22年度決算額	3,029,875円
増減額	30,892円

< 東部保健福祉局 徳島庁舎 >

返納金（児童扶養手当返納金・生活保護返納金），母子福祉資金貸付金元利収入及び寡婦福祉資金貸付金元利収入について，新たな収入未済の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

返納金（児童扶養手当返納金・生活保護返納金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	135,217,211円
平成22年度決算額	120,648,284円
増減額	14,568,927円

母子福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	137,494,899円
平成22年度決算額	131,396,494円
増 減 額	6,098,405円

寡婦福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	20,492,119円
平成22年度決算額	21,244,521円
増 減 額	752,402円

< 障害者相談支援センター >

心身障害者扶養共済掛金収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

心身障害者扶養共済掛金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	13,120,240円
平成22年度決算額	13,424,320円
増 減 額	304,080円

< 企業支援課 >

中小企業近代化資金貸付金元利収入、違約金及び延納利息（中小企業設備近代化資金貸付金に係る違約金）の収入未済について、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

中小企業近代化資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,360,171,508円
平成22年度決算額	1,410,179,731円
増 減 額	50,008,223円

違約金及び延納利息（中小企業設備近代化資金貸付金に係る違約金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,904,958円
平成22年度決算額	1,944,395円
増 減 額	39,437円

< 労働雇用課 >

雑入（勤労者生活協同組合事業資金貸付金）の収入未済について、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

雑入（勤労者生活協同組合事業資金貸付金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	9,244,557円
平成22年度決算額	9,364,557円
増 減 額	120,000円

< 農林水産政策課 >

農業改良資金貸付金元金収入及び林業改善資金貸付金元金収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

農業改良資金貸付金元金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	23,700,216円
平成22年度決算額	21,014,587円
増 減 額	2,685,629円

林業改善資金貸付金元金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	5,747,402円
平成22年度決算額	5,867,402円
増 減 額	120,000円

< 用地対策課 >

特定事業移転促進貸付金元利収入の収入未済について、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

特定事業移転促進貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	568,227,428円
平成22年度決算額	573,227,428円
増 減 額	5,000,000円

< 住宅課 >

住宅使用料、雑入（家賃損害賠償金・借上公共賃貸住宅共益費）及び敷金収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

住宅使用料の収入未済額の状況

平成23年度決算額	307,845,831円
平成22年度決算額	323,393,218円
増減額	15,547,387円

雑入（家賃損害賠償金・借上公共賃貸住宅共益費）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	20,261,764円
平成22年度決算額	17,401,612円
増減額	2,860,152円

敷金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,217,500円
平成22年度決算額	1,279,900円
増減額	62,400円

< 東部県土整備局 徳島庁舎 >

港湾使用料及び港湾施設使用料について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

港湾使用料の収入未済額の状況

平成23年度決算額	2,377,580円
平成22年度決算額	2,341,360円
増減額	36,220円

港湾施設使用料の収入未済額の状況

平成23年度決算額	17,246,940円
平成22年度決算額	10,277,390円
増減額	6,969,550円

< 東部県土整備局 鳴門庁舎 >

河川海岸使用料について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

河川海岸使用料の収入未済額の状況

平成23年度決算額	533,667円
平成22年度決算額	524,355円
増減額	9,312円

< 東部県土整備局 吉野川庁舎 >

河川海岸使用料について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

河川海岸使用料の収入未済額の状況

平成23年度決算額	5,454,119円
平成22年度決算額	4,105,530円
増減額	1,348,589円

< 南部総合県民局企画振興部 美波庁舎 阿南庁舎 >

県税及び税外収入について、市町村等関係機関と連携して、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

県税の収入未済額の状況

平成23年度決算額	233,798,758円
平成22年度決算額	248,832,895円
増減額	15,034,137円

税外収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	4,999,774円
平成22年度決算額	185,190円
増減額	4,814,584円

< 南部総合県民局保健福祉環境部 美波庁舎 >

返納金（児童扶養手当返納金・生活保護返納金）、母子福祉資金貸付金元利収入及び寡婦福祉資金貸付金元利収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

返納金（児童扶養手当返納金・生活保護返納金）の収入未済額の状況

平成23年度決算額	6,766,248円
平成22年度決算額	7,739,948円
増 減 額	973,700円

母子福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	13,299,468円
平成22年度決算額	13,288,065円
増 減 額	11,403円

寡婦福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	1,876,872円
平成22年度決算額	1,882,083円
増 減 額	5,211円

< 教育委員会学校政策課 >

奨学金貸付金元金収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

奨学金貸付金元金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	70,476,360円
平成22年度決算額	54,815,075円
増 減 額	15,661,285円

< 教育委員会人権教育課 >

教育委員会奨学金貸付金元金収入について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

教育委員会奨学金貸付金元金収入の収入未済額の状況

平成23年度決算額	263,263,308円
平成22年度決算額	252,784,568円
増 減 額	10,478,740円

< 警察本部会計課 >

過料等について、新たな収入未済の発生を防ぐとともに、適切な債権管理を行い、収入確保に努める必要がある。

過料等の収入未済額の状況

平成23年度決算額	3,601,000円
平成22年度決算額	3,307,000円
増 減 額	294,000円

(2) 収入で未収となっているもの

< 中央病院 >

医業未収金（診療報酬等個人負担分）について，新たな滞納未収金の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

医業未収金（診療報酬等個人負担分）の状況

平成23年度決算額に係る 平成24年5月末残額	99,118,447円
平成22年度決算額に係る 平成23年5月末残額	76,601,282円
増 減 額	22,517,165円

< 三好病院 >

医業未収金（診療報酬等個人負担分）について，新たな滞納未収金の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

医業未収金（診療報酬等個人負担分）の状況

平成23年度決算額に係る 平成24年5月末残額	37,492,436円
平成22年度決算額に係る 平成23年5月末残額	39,606,915円
増 減 額	2,114,479円

< 海部病院 >

医業未収金（診療報酬等個人負担分）について，新たな滞納未収金の発生を防ぐとともに，適切な債権管理を行い，収入確保に努める必要がある。

医業未収金（診療報酬等個人負担分）の状況

平成23年度決算額に係る 平成24年5月末残額	8,166,429円
平成22年度決算額に係る 平成23年5月末残額	7,002,199円
増 減 額	1,164,230円

(3) 契約事務で適切でないもの

< 営繕課 >

工事設計業務委託契約及び工事請負契約において、検査完了後、遅滞なく受注者に対し業務完了承認書又は工事しゅん工承認書を交付するとともに、事務処理について組織的なチェック体制の強化に努める必要がある。

< 中央病院 >

物品調達事務について、不適切な事務処理が認められた。今後、組織的な確認を徹底し、適正な物品調達事務の執行を確保する必要がある。

(4) 超過勤務手当の支給で適切でないもの

< 東部県土整備局 徳島庁舎 >

超過勤務手当の支給誤りが認められた。今後は、適正な支給がなされるよう、チェック体制を強化する必要がある。

(5) 物品の管理で適切でないもの

< 三好病院 >

郵便切手類の管理に係る事務処理で適切でない処理が認められた。今後、財務規程に沿った事務処理ができるよう、チェック体制を強化する必要がある。

3 監査委員の要望意見

監査の結果は以上のとおりであるが、併せて、次の意見を付す。

- (1) 収入事務や給与、契約等に関する事務処理に多くの誤りが見受けられることから、チェック体制の強化を図ること。特に、手当関係の総務事務システムへの入力について、所属内の確認を徹底すること、また、超過勤務の一層の縮減にも努めること。
- (2) 契約事務については、その必要性や効果を適切に判断するとともに、チェック体制を見直し、事務の正確性を確保すること、また、一者随意契約については前例にとらわれず積極的に見直しを行い、競争原理の導入に努めること。

別表

監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
西部テクノスクール	平成24年 5月28日
中央こども女性相談センター	平成24年 5月31日
農林水産総合技術支援センター 農業研究所	〃
農林水産総合技術支援センター 畜産研究所	〃
農林水産総合技術支援センター 農業大学校	〃
農林水産総合技術支援センター 果樹研究所	平成24年 6月 4日
農林水産総合技術支援センター 森林林業研究所	〃
農林水産総合技術支援センター 水産研究所	〃
三好病院	平成24年 7月 4日
海部病院	〃
中央病院	平成24年 7月 9日
南部総合県民局保健福祉環境部 阿南庁舎	平成24年 7月11日
南部総合県民局保健福祉環境部 美波庁舎	〃
南部総合県民局農林水産部 美波庁舎	平成24年 7月12日
南部総合県民局農林水産部 阿南庁舎	〃
病院局総務課	平成24年 7月17日
企業局総務課	〃
東部保健福祉局 徳島庁舎	平成24年 7月23日
東部保健福祉局 徳島保健所庁舎	〃
東部保健福祉局 吉野川保健所庁舎	〃
東部農林水産局 徳島庁舎	平成24年 7月25日
東部農林水産局 吉野川庁舎	〃
南部総合県民局県土整備部 阿南庁舎	平成24年 7月26日
南部総合県民局県土整備部 那賀庁舎	〃
南部総合県民局県土整備部 美波庁舎	〃
南部総合県民局津波減災部	平成24年 7月31日
南部総合県民局企画振興部 美波庁舎	〃
南部総合県民局企画振興部 阿南庁舎	〃
南部総合県民局出納室	〃
東部県土整備局 徳島庁舎	〃
東部県土整備局 鳴門庁舎	〃
東部県土整備局 吉野川庁舎	〃
東部県税局 徳島庁舎	平成24年 8月 1日
東部県税局 吉野川庁舎	〃
東部県税局 自動車税庁舎	〃
県民環境政策課	平成24年 8月 2日
文化スポーツ立県総局とくしま文化振興課	〃
文化スポーツ立県総局国民文化祭課	〃
文化スポーツ立県総局県民スポーツ課	〃
環境総局環境首都課	〃

監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
環境総局環境整備課	平成24年 8月 2日
環境総局環境管理課	〃
教育委員会コンプライアンス推進室	平成24年 8月 3日
教育委員会学校政策課	〃
教育委員会特別支援教育課	〃
教育委員会人権教育課	〃
教育委員会教育戦略課	〃
教育委員会教職員課	〃
教育委員会福利厚生課	〃
総合政策課	平成24年 8月 6日
広域行政課	〃
県立総合大学校本部	〃
統計調査課	〃
地域振興総局市町村課	〃
地域振興総局地域情報課	〃
教育委員会教育総務課	平成24年 8月10日
教育委員会施設整備課	〃
教育委員会体育学校安全課	〃
教育委員会生涯学習政策課	〃
教育委員会教育文化政策課	〃
教育委員会文化の森統括本部	〃
商工政策課	平成24年 8月16日
企業支援課	〃
新産業戦略課	〃
労働雇用課	〃
産業人材育成センター	〃
保健福祉政策課	平成24年 8月17日
人権推進課	〃
薬務課	〃
福祉こども局地域福祉課	〃
福祉こども局こども未来課	〃
福祉こども局障害福祉課	〃
観光国際局観光政策課	平成24年 8月20日
観光国際局国際戦略課	〃
観光国際局にぎわいづくり課	〃
危機管理政策課	〃
南海地震防災課	〃
消防保安課	〃
県民くらし安全局安全衛生課	〃
県土整備政策課	平成24年 8月22日
建設管理課	〃
用地対策課	〃

監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
都市計画課	平成 2 4 年 8 月 2 2 日
住宅課	"
営繕課	"
林業飛躍局林業戦略課	平成 2 4 年 8 月 2 3 日
林業飛躍局森林整備課	"
農林水産総合技術支援センター 企画研究課・普及教育課	"
医療健康総局医療政策課	"
医療健康総局健康増進課	"
医療健康総局長寿保険課	"
農林水産政策課	平成 2 4 年 8 月 2 4 日
農村振興課	"
農業基盤課	"
ブランド戦略総局とくしまブランド課	"
ブランド戦略総局畜産課	"
ブランド戦略総局水産課	"
河川振興課	平成 2 4 年 8 月 2 7 日
砂防防災課	"
下水環境課	"
道路局道路政策課	"
道路局道路整備課	"
道路局高規格道路課	"
警察本部	平成 2 4 年 8 月 2 9 日
監察局 監察課・評価検査課	平成 2 4 年 8 月 3 0 日
労働委員会事務局調整課	"
議会事務局総務課	"
人事課	平成 2 4 年 9 月 3 日
職員厚生課	"
税務課	"
秘書課	"
情報システム課	"
総務事務管理課	"
運輸総局運輸政策課	平成 2 4 年 9 月 4 日
運輸総局交通戦略課	"
運輸総局港湾空港課	"
総務課	平成 2 4 年 9 月 5 日
財政課	"
管財課	"
出納局会計課	平成 2 4 年 9 月 6 日
出納局工事検査課	"
徳島学院	"

監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
障害者相談支援センター	平成 2 4 年 9 月 6 日
出羽島診療所	"
工業技術支援センター	"
計量検定所	"
中央テクノスクール	"
徳島テクノスクール	"
徳島家畜保健衛生所	"
人事委員会事務局任用課	"
監査事務局監査第一課	"
収用委員会事務局	"