

徳島県監査委員公表第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき，令和4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。

令和5年2月10日

| | |
|---------|------|
| 徳島県監査委員 | 岡崎悦夫 |
| 同 | 鹿山公弘 |
| 同 | 大寺健司 |
| 同 | 西沢貴朗 |
| 同 | 梶原一哉 |

1 監査基準

定期監査については，徳島県監査基準（令和2年3月6日徳島県監査委員告示第1号）に準拠して実施した。

2 監査の対象

令和4年10月11日から令和4年12月22日までの間に，別表に記載の48機関において実施した。

3 監査の着眼点

監査対象事務の執行が法令等に適合し，正確に行われ，最小の経費で最大の効果を挙げるようにし，その組織及び運営の合理化に努めているか。

4 監査の実施内容

令和3年度における財務に関する事務及び経営に係る事業の管理を対象とし，監査対象機関から提出された関係書類を照合するとともに，関係職員から説明を聴取することにより，監査を実施した。

5 監査の結果

監査の着眼点及び監査の実施内容のとおり監査を行った結果，重要な点において監査基準第15条第2項第1号に定める事項が認められないものについては，次のとおりである。

(1)収入証紙に関する事務で適切でないもの

< 南部総合県民局地域創生防災部 阿南庁舎 >

収入証紙による収入手続において，消印がなされていないものがある。今後，組織的な確認を徹底し，適正な事務の執行を確保する必要がある。

(2)収入で未収となっているもの

< 南部総合県民局地域創生防災部 阿南庁舎 >

県税について，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

| | |
|----------|--------------|
| 令和3年度決算額 | 96,172,147円 |
| 令和2年度決算額 | 110,555,513円 |
| 増減額 | 14,383,366円 |

< 南部総合県民局保健福祉環境部 阿南庁舎 >

児童福祉費負担金について、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。

児童福祉費負担金の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 5,512,230円 |
| 令和2年度決算額 | 4,736,170円 |
| 増減額 | 776,060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）の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 1,704,880円 |
| 令和2年度決算額 | 1,743,880円 |
| 増減額 | 39,000円 |

返納金（生活保護返納金）の収入未済額の状況

| | |
|----------|-------------|
| 令和3年度決算額 | 18,537,014円 |
| 令和2年度決算額 | 19,456,655円 |
| 増減額 | 919,641円 |

母子福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 9,152,414円 |
| 令和2年度決算額 | 9,844,801円 |
| 増減額 | 692,387円 |

寡婦福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 1,841,525円 |
| 令和2年度決算額 | 1,843,525円 |
| 増減額 | 2,000円 |

< 西部総合県民局地域創生観光部 美馬庁舎 三好庁舎 >

県税について、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

| | |
|----------|-------------|
| 令和3年度決算額 | 40,137,109円 |
| 令和2年度決算額 | 42,729,961円 |
| 増減額 | 2,592,852円 |

< 西部総合県民局保健福祉環境部 三好庁舎 >

返納金（児童扶養手当返納金・生活保護返納金）及び母子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）の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 2,075,280円 |
| 令和2年度決算額 | 2,141,280円 |
| 増減額 | 66,000円 |

返納金（生活保護返納金）の収入未済額の状況

| | |
|----------|-------------|
| 令和3年度決算額 | 13,966,606円 |
| 令和2年度決算額 | 16,107,955円 |
| 増減額 | 2,141,349円 |

母子福祉資金貸付金元利収入の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 4,349,787円 |
| 令和2年度決算額 | 4,529,521円 |
| 増減額 | 179,734円 |

< 西部総合県民局保健福祉環境部 美馬保健所庁舎 >

児童福祉費負担金について、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。

児童福祉費負担金の収入未済額の状況

| | |
|----------|------------|
| 令和3年度決算額 | 1,530,500円 |
| 令和2年度決算額 | 1,532,810円 |
| 増減額 | 2,310円 |

(3)超過勤務手当及び休日給の支給で適切でないもの

<二十一世紀館>

前年度の監査に引き続き、週休日の振替等に伴う超過勤務手当及び休日給について、支給できていないものや算定を誤っているものがある。恒常的に同様の誤りがみられ、再発防止の取組が不十分である。今後、組織的な確認はもとより、再発防止策の実施をさらに徹底し、適正な事務の執行を確保する必要がある。

別表

| 監査対象機関 | 監査年月日 |
|-------------------------|------------|
| 南部総合県民局保健福祉環境部<阿南庁舎> | 令和4年10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> | 令和4年10月13日 |
| 南部総合県民局農林水産部<阿南庁舎> | " |
| 関西本部 | 令和4年10月17日 |
| 西部家畜保健衛生所 | 令和4年10月18日 |
| 南部総合県民局地域創生防災部<美波庁舎> | 令和4年10月19日 |
| 南部総合県民局地域創生防災部<阿南庁舎> | " |
| 南部総合県民局出納室 | " |
| 中央テクノスクール | 令和4年10月20日 |
| 南部総合県民局県土整備部<阿南庁舎> | 令和4年10月21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> | " |
| 阿南安芸自動車道用地推進センター | " |
| 西部テクノスクール | 令和4年10月24日 |
| 南部テクノスクール | 令和4年10月25日 |
| 西部総合県民局農林水産部<美馬庁舎> | 令和4年10月26日 |
| 西部総合県民局農林水産部<三好庁舎> | " |
| 西部総合県民局保健福祉環境部<三好庁舎> | 令和4年10月27日 |
| 西部総合県民局保健福祉環境部<三好保健所庁舎> | " |
| 西部総合県民局保健福祉環境部<美馬庁舎> | " |
| 西部総合県民局保健福祉環境部<美馬保健所庁舎> | " |
| 西部総合県民局地域創生観光部<美馬庁舎> | 令和4年10月28日 |
| 西部総合県民局地域創生観光部<三好庁舎> | " |
| 西部総合県民局出納室 | " |
| 西部総合県民局県土整備部<三好庁舎> | 令和4年10月31日 |
| 西部総合県民局県土整備部<美馬庁舎> | " |
| 小松島警察署 | 令和4年11月7日 |
| 徳島中央警察署 | " |

| 監 査 対 象 機 関 | 監 査 年 月 日 |
|----------------|------------|
| 鳴門警察署 | 令和4年11月9日 |
| 徳島板野警察署 | " |
| 東京本部 | 令和4年11月10日 |
| 徳島名西警察署 | 令和4年11月15日 |
| 食肉衛生検査所 | " |
| 防災人材育成センター | 令和4年11月16日 |
| 総合看護学校 | " |
| 保健製薬環境センター | 令和4年11月17日 |
| 精神保健福祉センター | " |
| 二十一世紀館 | 令和4年12月13日 |
| 動物愛護管理センター | 令和4年12月22日 |
| 自治研修センター | " |
| 徳島学院 | " |
| 発達障がい者総合支援センター | " |
| 阿南警察署 | " |
| 牟岐警察署 | " |
| 阿波吉野川警察署 | " |
| 美馬警察署 | " |
| 三好警察署 | " |