

## 徳島県監査委員公表第12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4年11月11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6月6日から令和4年9月5日までの間に、別表に記載の119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

##### <東部県土整備局〈徳島庁舎〉>

前年度の監査に引き続き、収入証紙による収入手続において、収入証紙の消印がなされていないものがある。今後、再発防止策を徹底し、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

##### <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

令和3年度決算額	541,617,854円
令和2年度決算額	665,654,469円
増減額	△124,036,615円

#### 税外収入の収入未済額の状況

令和3年度決算額	25,397,126円
令和2年度決算額	20,934,585円
増減額	4,462,541円

#### <中央こども女性相談センター>

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	15,033,167円
令和2年度決算額	15,683,887円
増減額	△650,720円

#### <医療政策課>

返納金（看護師等修学資金返還金）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（看護師等修学資金返還金）の収入未済額の状況

令和3年度決算額	3,763,950円
令和2年度決算額	4,012,340円
増減額	△248,390円

#### <障がい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

令和3年度決算額	4,012,130円
令和2年度決算額	4,992,180円
増減額	△980,050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）の収入未済額の状況

令和3年度決算額	4,114,530円
令和2年度決算額	4,117,670円
増減額	△3,140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	147,491,317円
令和2年度決算額	151,592,662円
増減額	△4,101,345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	135,509,585円
令和2年度決算額	145,470,547円
増減額	△9,960,962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	14,926,321円
令和2年度決算額	16,120,701円
増減額	△1,194,380円

### <企業支援課>

中小企業近代化資金貸付金元金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。

中小企業近代化資金貸付金元金収入の収入未済額の状況

令和3年度決算額	1,200,359,874円
令和2年度決算額	1,206,011,147円
増減額	△5,651,273円

### <労働雇用戦略課>

雑入（徳島勤労者生活協同組合事業資金貸付金償還金）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。

雑入（徳島勤労者生活協同組合事業資金貸付金償還金）の収入未済額の状況

令和3年度決算額	7,840,557円
令和2年度決算額	7,984,557円
増減額	△144,000円

<観光政策課>

雑入（財産処分に伴う補助金返納金）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（財産処分に伴う補助金返納金）の収入未済額の状況

令和3年度決算額	6,744,191円
令和2年度決算額	6,744,191円
増減額	0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。

農業改良資金貸付金元金収入の収入未済額の状況

令和3年度決算額	13,750,216円
令和2年度決算額	13,945,216円
増減額	△195,000円

林業改善資金貸付金元金収入の収入未済額の状況

令和3年度決算額	4,602,402円
令和2年度決算額	4,722,402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

令和3年度決算額	533,677,428円
令和2年度決算額	534,277,428円
増減額	△600,000円

<住宅課>

住宅使用料及び雑入（家屋明渡等請求に伴う損害金）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。

住宅使用料の収入未済額の状況

令和3年度決算額	100,713,223円
令和2年度決算額	228,758,234円
増減額	△128,045,011円

雑入(家屋明渡等請求に伴う損害金)の収入未済額の状況

令和3年度決算額	26,048,021円
令和2年度決算額	26,048,021円
増減額	0円

<東部県土整備局(徳島庁舎)>

河川海岸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。

河川海岸使用料の収入未済額の状況

令和3年度決算額	2,451,008円
令和2年度決算額	57,606円
増減額	2,393,402円

港湾施設使用料の収入未済額の状況

令和3年度決算額	4,881,430円
令和2年度決算額	5,450,605円
増減額	△569,175円

<教育委員会事務局人権教育課>

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

令和3年度決算額	287,120,723円
令和2年度決算額	290,075,228円
増減額	△2,954,505円

<教育委員会事務局生涯学習課>

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

令和3年度決算額	96,206,090円
令和2年度決算額	118,648,710円
増減額	△22,442,620円

<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

令和3年度決算額に係る 令和4年5月末残額	132,112,507円
令和2年度決算額に係る 令和3年5月末残額	131,858,015円
増減額	254,492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

令和3年度決算額に係る 令和4年5月末残額	32,504,512円
令和2年度決算額に係る 令和3年5月末残額	44,539,657円
増減額	△12,035,145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

令和3年度決算額に係る 令和4年5月末残額	6,708,950円
令和2年度決算額に係る 令和3年5月末残額	5,716,945円
増減額	992,005円

(3) 超過勤務手当及び休日給の支給で適切でないもの

<秘書課>

休日及び週休日の勤務において、休日給及び超過勤務手当の支給区分を誤っているものがある。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。

#### (4) 報酬の支給で適切でないもの

##### <中央こども女性相談センター>

正規の勤務時間として午後10時から翌日の午前5時までの間に勤務することを命ぜられたパートタイム会計年度任用職員には、その時間帯の勤務時間に対して夜勤手当の額に相当する額の報酬を支給すべきであったにもかかわらず、支給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。

#### (5) 支出事務で適切でないもの

##### <感染症対策課>

検査業務に係る単価契約において、経費支出何の支出予定金額を、決裁を経ることなく複数回増額し、当初の支出予定金額を大きく上回って支出しているものがある。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。

#### (6) 契約事務で適切でないもの

##### <健康づくり課>

委託契約において、変更契約を行うことなく業務内容を変更しているものがある。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。

##### <感染症対策課>

物品購入に係る単価契約において、契約書の作成を省略できる場合に該当しないにもかかわらず、契約書を作成し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。

##### <東部県土整備局〈徳島庁舎〉>

廃棄物処理に係る単価契約において、随意契約によることができる場合に該当しないにもかかわらず、随意契約しているものがある。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。

##### <中央病院>

物品購入に係る単価契約において、契約書の作成を省略できる場合に該当しないにもかかわらず、契約書を作成し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。

##### <中央病院>

物品購入に係る単価契約において、随意契約によることができる場合に該当しないにもかかわらず、随意契約しているものがある。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。

#### (7) 物品の管理で適切でないもの

##### <東部県土整備局〈徳島庁舎〉>

物品表示票を貼付すべきであるにもかかわらず、貼付していない物品が多数ある。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。

(8) 文書事務で適切でないもの

＜障がい者相談支援センター＞

前年度の監査に引き続き、公印を使用するときに公印管守責任者の検印を受けていないものがある。今後、再発防止策を徹底し、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
農林水産総合技術支援センター＜畜産研究課＞	令和4年 6月 6日
農林水産総合技術支援センター＜水産研究課＞	〃
工業技術センター	令和4年 6月 8日
農林水産総合技術支援センター＜経営研究課＞	令和4年 6月20日
海部病院	令和4年 6月23日
中央こども女性相談センター	令和4年 7月 5日
三好病院	令和4年 7月 7日
中央病院	令和4年 7月12日
病院局総務課	令和4年 7月15日
企業局経営企画戦略課	〃
水・環境課（流域下水道事業会計）	〃
東部保健福祉局＜徳島庁舎＞	令和4年 7月19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＞	〃
東部県土整備局＜徳島庁舎＞	令和4年 7月20日
東部県土整備局＜吉野川庁舎＞	〃
東部農林水産局＜徳島庁舎＞	令和4年 7月21日
東部農林水産局＜吉野川庁舎＞	〃
東部県税局＜徳島庁舎＞	令和4年 7月22日
東部県税局＜吉野川庁舎＞	〃
東部県税局＜自動車税庁舎＞	〃
未来創生政策課	令和4年 7月26日
ダイバーシティ推進課	〃
男女参画・人権課	〃
文化・未来創造課	〃
文化資源活用課	〃
文化の森振興センター	〃
次世代育成・青少年課	令和4年 7月27日
スポーツ振興課	〃
教育委員会事務局教育政策課	令和4年 7月29日
教育委員会事務局コンプライアンス推進室	〃
教育委員会事務局施設整備課	〃
教育委員会事務局教職員課	〃
教育委員会事務局福利厚生課	〃
教育委員会事務局教育創生課	〃
教育委員会事務局学校教育課	〃



監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
教育委員会事務局特別支援教育課	令和4年 7月29日
総合政策課	令和4年 8月 1日
万博推進課	〃
統計データ課	〃
県立総合大学校本部	〃
地方創生局市町村課	〃
地方創生局とくしまぐらし応援課	〃
地方創生局デジタルとくしま推進課	〃
商工政策課	令和4年 8月 2日
観光政策課	〃
にぎわいづくり課	〃
企業支援課	〃
新未来産業課	〃
労働雇用戦略課	〃
産業人材育成センター	〃
教育委員会事務局人権教育課	〃
教育委員会事務局体育健康安全課	〃
教育委員会事務局生涯学習課	〃
保健福祉政策課	令和4年 8月 3日
国保・自立支援課	〃
長寿いきがい課	〃
医療政策課	〃
薬務課	〃
障がい福祉課	〃
健康づくり課	〃
感染症対策課	〃
ワクチン・入院調整課	〃
農林水産政策課	令和4年 8月17日
鳥獣対策・ふるさと創造課	〃
スマート林業課	〃
農林水産総合技術支援センター〈経営推進課〉	〃
もうかるブランド推進課	〃
畜産振興課	〃
水産振興課	〃
漁業調整課	〃
危機管理政策課	令和4年 8月18日
とくしまゼロ作戦課	〃
消防保安課	〃
グリーン社会推進課	〃
環境指導課	〃
環境管理課	〃
農山漁村振興課	令和4年 8月19日
生産基盤課	〃
森林整備課	〃

監 査 対 象 機 関	監 査 年 月 日
議会事務局総務課	令和4年 8月19日
消費者くらし安全局消費者政策課	令和4年 8月22日
消費者くらし安全局安全衛生課	〃
労働委員会事務局調整課	〃
水管理政策課	令和4年 8月23日
河川整備課	〃
砂防・気候防災課	〃
水・環境課	〃
県土整備政策課	〃
建設管理課	〃
用地対策課	〃
都市計画課	令和4年 8月24日
住宅課	〃
営繕課	〃
高規格道路課	〃
道路整備課	〃
運輸政策課	〃
次世代交通課	〃
総務課	令和4年 8月25日
財政課	〃
人事課	〃
職員厚生課	〃
警察本部会計課	令和4年 8月26日
管財課	令和4年 8月29日
税務課	〃
秘書課	〃
スマート県庁推進課	〃
総務事務管理課	〃
監察局監察評価課	〃
監察局法人検査課	〃
監察局法制文書課	〃
出納局会計課	令和4年 8月31日
出納局公共入札検査課	〃
出羽島診療所	令和4年 9月 5日
障がい者相談支援センター	〃
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	〃