

## ●香川県監査委員公表第13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項の規定に基づき財務監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり公表する。

令和6年8月30日

香川県監査委員	木下典幸
同	武田宏之
同	十河直
同	里石明敏

### 1 監査対象部局

知事部局（政策部、総務部、危機管理総局、環境森林部、健康福祉部、商工労働部、交流推進部、農政水産部、土木部、出納局）108機関

### 2 監査対象年度 令和5年度

### 3 監査の実施内容

香川県監査基準に関する規程（令和2年監査委員規程第1号。以下「規程」という。）及び香川県監査等の着眼点（令和2年3月25日監査委員会議決定）により、次の監査対象機関に対し、会計証拠書類等の照合を行うとともに、必要に応じて説明を求めることにより監査を実施した。

監査対象機関	監査年月日
政策部	
政策課	令和6年6月5日
東京事務所	令和6年6月14日
地域活力推進課	令和6年6月4日
予算課	令和6年7月24日
自治振興課（選挙管理委員会事務局）	令和6年6月5日
小豆総合事務所	令和6年7月17日
水資源対策課	令和6年6月4日
統計調査課	令和6年5月30日
男女参画・県民活動課	〃
文化振興課	令和6年6月4日
県立ミュージアム	令和6年8月8日
東山魁夷せとうち美術館	〃
漆芸研究所	令和6年5月23日
瀬戸内国際芸術祭推進課	令和6年6月6日
デジタル戦略課	〃
情報システム課	〃
総務部	
総務学事課	令和6年5月22日
財産経営課	〃
営繕課	〃
総務事務集中課	令和6年6月5日
文書館	令和6年4月15日

税務課	令和6年5月28日
県税事務所	令和6年4月24日
人事・行革課	令和6年5月28日
職員課（健康管理室）	〃
人権・同和政策課	〃
秘書課	令和6年5月30日
広聴広報課（県民室）	令和6年5月29日
国際課（パスポートセンター）	令和6年5月30日
危機管理総局	
危機管理課（防災航空センター）	令和6年5月29日
消防学校	令和6年4月9日
くらし安全安心課（消費生活センター）	令和6年5月29日
環境森林部	
環境政策課（カーボンニュートラル推進室）	令和6年4月19日
環境管理課	〃
環境保健研究センター	令和6年5月27日
森林・林業政策課	令和6年4月19日
森林センター	〃
東部林業事務所	令和6年5月27日
西部林業事務所	〃
みどり保全課	令和6年4月19日
循環型社会推進課	令和6年4月23日
健康福祉部	
健康福祉総務課	令和6年4月23日
東讃保健福祉事務所	令和6年4月16日
中讃保健福祉事務所	令和6年5月27日
西讃保健福祉事務所	令和6年4月12日
長寿社会対策課	令和6年4月23日
障害福祉課	〃
障害福祉相談所	令和6年5月27日
精神保健福祉センター	令和6年4月16日
川部みどり園	令和6年4月15日
医務国保課（国民健康保険室）	令和6年5月8日
保健医療大学	令和6年4月10日
薬務課	令和6年5月8日
感染症対策課	令和6年5月9日
生活衛生課	〃
食肉衛生検査所	令和6年5月27日
さぬき動物愛護センター	〃
子ども政策課	令和6年5月9日

子ども家庭課	令和6年5月8日
子ども女性相談センター	令和6年5月27日
斯道学園	〃
商工労働部	
産業政策課	令和6年5月16日
大阪事務所	令和6年6月26日
産業技術センター	〃
企業立地推進課	令和6年5月14日
経営支援課	令和6年5月15日
計量検定所	令和6年6月26日
労働政策課（就職・移住支援センター）	令和6年5月16日
高等技術学校	令和6年4月11日
交流推進部	
交流推進課（サミット閣僚会合推進室）	令和6年5月14日
栗林公園観光事務所	令和6年4月9日
観光振興課（国際観光推進室）	令和6年5月14日
交通政策課（航空振興室）	令和6年5月15日
県産品振興課	〃
農政水産部	
農政課	令和6年6月11日
農業経営課（農地マネジメント推進室）	〃
農業試験場	令和6年4月11日
東讃農業改良普及センター	令和6年7月25日
中讃農業改良普及センター	〃
西讃農業改良普及センター	令和6年4月12日
農業大大学校	令和6年7月25日
農業生産流通課	令和6年6月11日
畜産課	令和6年6月13日
畜産試験場	令和6年7月25日
東部家畜保健衛生所	令和6年4月24日
西部家畜保健衛生所	令和6年7月25日
土地改良課	令和6年6月13日
東讃土地改良事務所	令和6年6月12日
中讃土地改良事務所	令和6年7月25日
西讃土地改良事務所	〃
農村整備課	令和6年6月13日
水産課（漁業調整室、海区漁業調整委員会事務局）	〃
水産試験場（赤潮研究所）	令和6年4月10日
土木部	
土木監理課（収用委員会事務局）	令和6年8月2日

長尾土木事務所	令和6年7月23日
高松土木事務所	令和6年7月18日
中讃土木事務所	令和6年7月19日
西讃土木事務所	令和6年7月26日
技術企画課（工事検査室）	令和6年7月29日
道路課	令和6年7月25日
河川砂防課	令和6年8月2日
港湾課	〃
高松港管理事務所	令和6年7月22日
都市計画課	令和6年8月2日
下水道課	令和6年7月29日
建築指導課	〃
住宅課	令和6年8月2日
出納局	令和6年7月24日

#### 4 監査の結果

上記のとおり監査した限りにおいて、おおむね適正に処理されていたが、規程第16条第4項に規定する是正又は改善が必要とされる事項が次のとおり認められた。

##### (1) 指摘事項

該当事項なし

##### (2) 指導注意事項

###### ア 収入について

(ア) 昨年度指導していたにもかかわらず、現金受払簿への登記が漏れているものが1件あった。(県立ミュージアム)

###### イ 支出について

(ア) 緊急払の理由書について、支払手続を誤解したまま、会計管理者あてに提出したものがあった。(政策課)

(イ) 補助金について、交付決定が遅延し、かつ、交付決定日を誤っているものが1件あった。(瀬戸内国際芸術祭推進課)

(ウ) 資金前渡の精算について、受領印欄に押印が無い領収書が1件あった。(さぬき動物愛護センター)

(エ) 高速道路を利用した県内旅費について、領収書を紛失していたものが1件あった。(高等技術学校)

###### ウ 契約について

(ア) 業務委託契約において、契約書に定める日までに実績報告書が提出されておらず、かつ、全額を概算払いしているにもかかわらず多額の戻入が発生しているものがあった。(文化振興課)

(イ) 文献利用料契約について、消費税及び地方消費税の税率の引上げに伴う変更契約を行っていないかった。(環境保健研究センター)

(ウ) 業務委託に係る契約について、契約書の作成が4か月以上遅延し、かつ、仕様書に不備があるものが1件あった。(みどり保全課)

- (エ) 手洗い場設置工事について、香川県建設工事執行規則（昭和39年香川県規則第54号）等に基づいて執行したにもかかわらず、手続が適切に実施されていなかった。（さぬき動物愛護センター）
- (オ) 契約額が50万円を超える手数料について、予定価格調書を作成していないものが1件あった。（産業政策課）
- (カ) 委託業務について、成果報告書の未提出や検査調書の未作成など履行確認が不十分なものが散見された。（交流推進課（サミット閣僚会合推進室））
- (キ) 新川逆流防止樋門等管理委託業務について、契約書等に定めた様式での報告がなされていなかった。（長尾土木事務所）

エ 物品・財産について

- (ア) 県有自動車2台について、道路運送車両法（昭和26年法律第185号）に定める6ヶ月法定点検をしていなかった。（瀬戸内国際芸術祭推進課）
- (イ) フロン回収・破壊業務について、フロン類の使用の合理化及び管理の適正化に関する法律（平成13年法律第64号）に定める書類の交付及び受領をしていなかった。（環境保健研究センター）
- (ウ) 道路占用物について、占用許可更新申請書の提出がなかったにもかかわらず、誤って占用許可の更新をしているものが1件あった。（高松土木事務所）

(3) 検討指示事項

ア 収入について

- (ア) 香川県都市公園条例（昭和39年香川県条例第20号）に基づく占用許可において、同条例第12条に定める使用料の収納未済が生じていることから、占用開始までに使用料収納が確認できるよう、現在の許可手続きについて見直しを検討されたい。（交流推進課（サミット閣僚会合推進室））