

(監査委員事務局：監査結果に関する措置状況の公表（定期監査）)

監査委員公表第736号

令和7年3月25日付け監査第930号で提出した定期監査の結果に関する報告に対し、大分県知事、教育委員会教育長及び公安委員会委員長から、措置を講じた旨の通知があったので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項の規定により次のとおり公表する。

令和7年8月22日

大分県監査委員 長 谷 尾 雅 通
 大分県監査委員 長 野 恭 子
 大分県監査委員 太 田 正 美
 大分県監査委員 二 ノ 宮 健 治

1 指摘事項についての措置状況

監査対象機関	監査実施日	監査結果の指摘事項及びその措置状況
(知事部局・福祉保健部)		
中部保健所由布保健部	令和6年9月19日、 令和6年11月5日	<p>指摘事項</p> <p>再任用職員の雇用保険料について、被保険者資格取得届の提出を失念しており、令和3年度から令和6年度の間、納付していない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>公共職業安定所及び大分労働局と協議のうえ、資格取得届を提出し、過年度分雇用保険料及び追徴金の支払を行った。</p> <p>今後、同様の事例が発生しないよう、再任用職員の採用時には必要な手続きを予算主務課に確認のうえ、複数の職員で漏れがないか確認を行う。</p>
南部保健所	令和6年9月6日、 令和6年9月20日	<p>指摘事項</p> <p>プラスチック類等の産業廃棄物処理について、関係法令を所管しているにもかかわらず、法律で義務づけられた書面による契約を締結しておらず、産業廃棄物管理票の交付もしていない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>速やかに委託業者との間で契約書を作成するとともに、産業廃棄物管理票の交付を行った。</p> <p>再発防止に向けて、所内職員に会議の場等で当該指摘事項の内容を共有し、法令等の根拠を踏まえた手続の重要性を改めて認識させるとともに、上司や周囲の職員によるチェックを徹底するよう</p>

		<p>通知した。</p> <p>また、所内職員共通の引継書の中に当該指摘事項の内容を明記し、職員が交替しても同様のことが起こらないよう、新旧担当者間で確実に引継ぎを行った。</p> <p>今後は、所内の契約担当職員を中心に、契約事務や産業廃棄物処理関係法令等に関する研修を受講させ、職員の法令等に基づく適正な手続への理解促進に努める。</p>
(知事部局・生活環境部)		
動物愛護センター	令和6年12月5日	<p>指摘事項</p> <p>動物愛護推進員等活動支援事業等3件の業務委託について、講習会や啓発活動などが仕様書どおりに実施されていないにもかかわらず、委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、仕様書の記載内容を改めるとともに、事業の執行に当たっては受託業者と計画段階から連絡調整を密に行い、進捗管理を適切に行う。</p> <p>また、所属長以下関係職員が研修等を通じて関係例規等の理解を深めるとともに、複数の職員によるチェックを改めて徹底し同様の事案が発生しないよう努める。</p>
(知事部局・農林水産部)		
農林水産研究指導センター農業研究部花きグループ	令和6年12月12日	<p>指摘事項</p> <p>空調機廃棄処分について、処分許可業者でない者と、法令で必要とされている書面による契約を締結せず見積・請求により経理処理している。加えて、当該事業者が処分業務を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>関係法令について理解を深め、庁舎管理マニュアルなどを活用し、担当者だけでなく所属内全員に契約事務について周知徹底を図るとともに、誤った事務処理を行わないよう複数職員でのチェック体制を整えることとした。</p>
大分県立農業大学校	令和6年11月27日	<p>指摘事項</p> <p>生乳の搾乳作業等について、作業手順等の確認が不十分であり、生乳に洗浄水が混入したことに</p>

		<p>気付かず出荷したことにより、出荷先に対する賠償金が発生し、県に多額の損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況 本事案発生後に全ての作業手順を検証し、作業手順のチェックや複数職員での確認など、作業時や出荷時の管理体制を整え、生乳の安全な出荷に向けた体制を再整備した。</p>
(知事部局・土木建築部)		
国東土木事務所	令和6年8月26日から8月27日まで、令和6年9月26日	<p>指摘事項 旅費について、ETCカードを利用し県内旅行をしたにもかかわらず、旅行命令を発していない事例が多数認められた。</p> <p>措置状況 旅行命令が発出されていなかった10件については、事後処理として旅行命令の発出、旅費の追給を行った。 再発防止に向け、旅行命令を発してからETCカードの交付を受けるよう職員に周知徹底するとともに、保管責任者が交付の都度、総務事務システムで旅行命令の状況を確認することを徹底する。</p>
別府土木事務所	令和6年8月26日から8月27日まで、令和6年9月26日	<p>指摘事項 公共料金等の支出について、支出負担行為漏れにより資金前渡通帳に振込まれた職員の給与等から当該料金が引き落とされたため、職員へ給与等が条例で定める支給日から遅れて支給している事例が、短期間に繰返し認められた。</p> <p>措置状況 起票漏れが発覚後すぐに指定日に支払いできなかった相手先には電話で確認を行い、最短で支払いをした。また、同時に職員への給与等の支払いも当該職員へ説明を行ったうえで、最短で支払いをした。 今後は、起票処理一覧表を班内で共有し、決裁の都度一覧表を確認することとした。また、資金前渡通帳の記帳を毎月、月末・給料日に行い残額等がないか確認をし、合わせて現金での給与支給</p>

		がある場合は、e-オフィスのスケジュール機能により班内で情報共有を行うこととした。
佐伯土木事務所	令和6年8月19日から8月20日まで、 令和6年9月20日	<p>指摘事項①</p> <p>港湾使用料等について、督促状の発行時期が遅れている事例が多数認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>毎週初めに出力される収入未済一覧に督促予定日を記入し、会議・打合せスペースで総務班と管理班で共有、未収入状況を複数人でチェックすることで、適時適正な督促状の発行を徹底する。</p> <p>また、毎日収納状況を確認し、収入未済一覧の消込作業を行い、収納状況を随時確認することとした。</p> <p>指摘事項②</p> <p>用品要求の公金振替に係る支払について、遅延している事例が複数認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>令和6年度に財務総合システムが導入され、用品（単価契約品）の支払は、財務総合システムに自動連係されるようになったことから、システム上で配信される電子請求書を複数人でチェックし、支払漏れを防止するとともに、事務の勉強会を実施するなど未払防止の管理意識の徹底を行うこととした。</p>
（教育庁及び教育機関）		
九重青少年の家	令和6年10月29日	<p>指摘事項</p> <p>再任用職員の雇用保険料について、令和3年度及び令和4年度分の納付を失念したことにより、追徴金と合わせて後年度に納付している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後同じミスをしないうちに、雇用保険制度についての勉強会を開催し、所内で共有する。</p> <p>また、複数の職員による相互確認を徹底し、ミスを事前に防止する体制づくりを行う。</p>
杵築高等学校	令和6年11月8日	指摘事項

		<p>会計年度任用職員の住民税について、納付書の記載誤りにより納付額が不足し督促手数料が発生したにもかかわらず、2か月後に再び所得税に係る納付遅延が発生したことにより、その後、不納付加算税を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、財務総合システムにおける歳入歳出外現金の照会画面を決裁回覧の際に添付し、処理漏れがないかの確認を行う。</p> <p>また、執行管理表により、支払処理が確実に行われているか複数の職員によるチェックを徹底し、適正な会計事務処理を行う。</p>
鶴崎工業高等学校	令和6年10月22日、 令和6年12月16日	<p>指摘事項</p> <p>Playful Robotics 推進委託業務について、仕様書があいまいなため契約金額が適正かの判断が困難であり、業務完了通知書も履行が十分に確認できない内容であった。加えて、仕様書に明記された業務を一部実施していないにもかかわらず、委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>所属内で事案の詳細を共有した。</p> <p>今後は、全ての会計職員が関係法令等の知識を深め、前例踏襲することなく事務を執行する。また、委託事業の進捗状況を随時確認し、仕様書に定められた業務が適正に行われているか等複数の職員によるチェックを徹底し、再発防止に努める。</p>
大分東高等学校	令和6年10月23日、 令和6年12月17日	<p>指摘事項</p> <p>産業廃棄物処理業務委託について、処分許可業者でない者と契約を締結している。加えて、当該事業者が処分業務を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>会計職員全員で関係法令の知識を深め、実施伺いの段階で、受託者が許可業者であるか等契約内容の確認を徹底し、適正な事務執行に努める。</p>

由布高等学校	令和6年11月6日	<p>指摘事項</p> <p>産業廃棄物収集運搬処理業務委託について、法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している。加えて、産業廃棄物管理票（電子マニフェスト）による最終処分の確認を行うことなく委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>次年度の契約に向けて関係法令等の確認を十分行った。</p> <p>今後は、法令で定められた基準を満たした契約書を作成する。また、毎月の支払の際には最終処分の完了を電子マニフェストにより複数の職員で確実に確認を行う。</p>
白杵高等学校	令和6年9月19日、 令和6年11月5日	<p>指摘事項①</p> <p>ガス料金及び空調設備リース料の支出等について、7か月以上の支払遅延や、毎月払いのものを複数月分まとめて支出、請求に基づかない支出など、著しく適正を欠く事例が複数認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>事務長及び会計職員全員で執行管理表を共有することで、複数の職員による業務の進捗管理を徹底し、再発防止を図る。</p> <p>指摘事項②</p> <p>粗大廃棄物収集運搬処分業務委託について、法令に定められた基準を満たしていない契約書により処分許可業者でない者と支出負担行為を行う前に契約を締結している。加えて、当該事業者が処分を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>会計職員全員が関係法令への知識・理解を深め、今後同様の委託業務実施に当たっては、法令に定める基準を満たした契約書を用い、処分業許可証の添付を確認する。</p> <p>なお、委託契約事務処理全般について、実施伺いから支払いまでのフローチャート、チェックシートを作成し、ダブルチェック体制を強化する。</p>

佐伯豊南高等学校	令和6年11月13日、 令和7年1月22日	<p>指摘事項</p> <p>Playful Coding 推進委託業務及び Playful Robotics 推進委託業務について、仕様書があいまいなため契約金額が適正かの判断が困難であり、業務完了通知書も履行が十分に確認できない内容であった。加えて、仕様書に明記された業務を一部実施していないにもかかわらず、委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、委託契約を締結するに当たっては適正な仕様書を作成し、契約の履行及び検査に関する認識を深め、複数の職員によるチェックを徹底し再発防止に努める。</p>
三重総合高等学校	令和6年9月26日、 令和6年11月15日	<p>指摘事項</p> <p>西渡り廊下及びペントハウス屋上防水工事について、工法変更等が生じたことにより変更設計額が増加したにもかかわらず、「指示・承諾・協議書」を交付するだけで変更契約を行うことなく、工事を施工させている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、工法等の変更の際には請負業者から参考見積書を徴し、工期・設計額について十分確認を行い、複数職員でのチェックにより適正な処理に努める。</p>
日田高等学校	令和6年9月5日、 令和6年10月11日	<p>指摘事項</p> <p>粗大ごみ処理処分委託について、産業廃棄物の対象となる廃棄物を誤って一般廃棄物として処分している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>担当及び会計職員全員が関係法令への知識・理解を深めるとともに、疑義が生じた際は担当部署に確認しながら、法令等を遵守した適正な業務執行に努める。</p>
宇佐高等学校	令和6年11月7日、 令和7年1月10日	<p>指摘事項</p> <p>Playful Coding 推進委託業務について、仕様書があいまいなため契約金額が適正かの判断が困難であり、業務完了通知書も履行が十分に確認できない内容であった。加えて、仕様書に明記された業務を一</p>

		<p>部実施していないにもかかわらず、委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、委託契約における事業内容の確認や進捗状況把握のため、事務職員及び担当教諭が情報共有を緊密に行い、複数の職員による定期的な確認を実施する。</p>
宇佐産業科学高等学校	令和6年11月7日、 令和7年1月10日	<p>指摘事項</p> <p>Playful Robotics 推進委託契約について、仕様書があいまいなため契約金額が適正かの判断が困難であり、業務完了通知書も履行が十分に確認できない内容であった。加えて、仕様書に明記された業務を一部実施していないにもかかわらず、委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、委託業務の進捗状況などは担当教諭と事務室内での共有を図り、複数の職員によるチェックを徹底するとともに、仕様書に則り適正な完了確認を行い再発防止に努める。</p>
聾学校	令和6年11月8日	<p>指摘事項</p> <p>給食厨房グリストラップ清掃業務委託（産業廃棄物の処分を含む）について、処分許可業者でない者と法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している。加えて、当該事業者が処分業務を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、担当者及び会計職員全員が関係法令への知識を深め、複数の職員によるチェックを徹底し再発防止を図る。</p>
日出支援学校	令和6年12月12日	<p>指摘事項</p> <p>厨房グリストラップ清掃等の業務（産業廃棄物の処分を含む）について、処分許可業者でない者と、法令が必要とされている書面による契約を締結せず見積・請求により経理処理している。加えて、当該事業者が業務の一部を再委託しているなどの事例が認められた。</p>

		<p>措置状況</p> <p>令和6年度から厨房グリストラップ清掃委託については、産業廃棄物収集運搬処分業許可を有する業者と契約を締結する。</p> <p>今後は、事務処理において前例踏襲を排除し、各職員が業務に対する知識を深め、相互チェック機能を強化し適正な処理を行うよう徹底する。</p>
中津支援学校	令和6年9月12日、 令和6年10月23日	<p>指摘事項</p> <p>消耗品の購入等について、日付が記載されていない見積書や請求書に、所属の受付印を押印して支出証拠書類として使用している事例が多数認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、事務室内で勉強会を開催し、関係法令等に対する理解を深めるとともに、業者から見積書等を提出された際には不備がないか確認するなど、チェックリストを活用しながら再発防止に努める。</p>
新生支援学校	令和6年11月21日	<p>指摘事項</p> <p>産業廃棄物収集運搬処理業務委託について、処分許可業者でない者と法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いた契約の締結や、処分業務を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>関係法令等を会計職員全員で確認した。</p> <p>今後は、産業廃棄物処理をはじめ全ての契約について、関係する根拠法令等を必ず確認し、複数の職員によるチェックを徹底する。</p>
白杵支援学校	令和6年11月14日	<p>指摘事項</p> <p>産業廃棄物収集運搬処分等の業務委託について、処分許可業者でない者と法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いた契約の締結や、処分の再委託、産業廃棄物を誤って一般廃棄物として処分委託を行っている事例などが認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>会計職員全員が関係法令への知識・理解を深め、今後同様の委託業務実施に当たっては、法令</p>

		に定める基準を満たした契約書を用い、処分業許可証の添付を確認する。
(警察本部)		
白杵津久見警察署	令和6年9月18日、 令和6年11月6日	<p>指摘事項</p> <p>産業廃棄物等収集運搬処理業務委託について、処分許可業者でない者と契約を締結し、加えて、当該事業者が処分を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>監査受監以後、産業廃棄物の処理については、収集運搬業及び処分業双方の許可を有する業者と契約を締結している。</p> <p>引き続き、契約を行う際は、会計手続の関係規程のほか、業務委託の目的に沿って関係する法令について契約に携わる職員が正確に理解するとともに、幹部が厳格な指導及び重層的な精査を行い、適正な事務処理に努める。</p>

2 注意事項についての措置状況

監査対象機関	監査実施日	監査結果の注意事項及びその措置状況
(知事部局・福祉保健部)		
東部保健所	令和6年9月3日、 令和6年10月10日	<p>注意事項</p> <p>生活保護費返還金について、前年度と比較して、収入未済額は減少しているが、収納率は低下しており、その額は依然として多額なことが認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>生活保護費返還金については、収入未済額を着実に縮減するため、以下の取組を行っている。</p> <ol style="list-style-type: none"> ①生活保護開始時の制度説明で、受給者に対して収入申告等の義務を徹底すること ②定期訪問や必要に応じた臨時の訪問により、受給者の状況把握に努めること ③定期的な収入申告書の徴取に加え、課税調査等により適時適切に収入を把握すること ④返還させるべき収入・資産等を把握した場合には、受給者に対しその収入等を費消しないよう速やかに指示することで円滑な返還を担保すること

		<p>⑤返還は全額一括を原則としているが、一括での返還が困難な受給者に対しては分割での返還にも応じるなど、着実に返還が進むよう柔軟に対応すること</p> <p>⑥返還金の滞納者に対しては、督促状の発行やその後の定期的な催告（電話又は文書）を着実に実施すること</p> <p>今後もこうした取組により、収入未済の解消と新たな発生防止に努める。</p>
中部保健所	令和6年10月7日、 令和6年11月5日	<p>注意事項①</p> <p>消耗品の購入について、年度内に使用する見込みのないものを年度末に購入している不適切な予算執行の事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>関係法令について、所内で周知徹底した。</p> <p>今後は、担当及び班総括等の複数の職員で令達された予算や消耗品在庫の管理を行い、特に年度末の発注については、年度内に使用する見込みのものか、数量等を十分にチェックする。</p> <p>注意事項②</p> <p>公用車の物損事故について、事故報告に係る処理が長期間なされていない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>所内で今回の事案に係る報告や注意喚起を行ったほか、所内会議等を通じて、使用前後の点検の徹底及び損傷等が生じた場合における速やかな報告を行うよう、周知徹底を行った。</p>
二豊学園	令和6年12月3日	<p>注意事項①</p> <p>廃棄物収集処理業務委託について、法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>速やかに委託業者との間で変更契約を結び、契約書の修正を行った。</p> <p>また、再発防止に向けて、担当職員が法令を理解するための説明会に参加し、産業廃棄物契約事</p>

		<p>務に関する理解を深めるとともに、所属内の会計職員に情報共有を行った。</p> <p>今後は、引き続き担当職員を中心に関係法令等の理解促進に努めるとともに、複数の職員によるチェックを徹底する。</p> <p>注意事項②</p> <p>一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>消耗品購入に係る発注方法のあり方等について、所属内で周知するとともに、消耗品の管理に関する担当者を定め、発注の手続きを一本化した。</p> <p>今後は、経済性、効率性を意識し、適正な事務処理に努める。</p>
<p>こころとからだの相談支援センター</p>	<p>令和6年12月3日</p>	<p>注意事項①</p> <p>産業廃棄物収集運搬・処理及び一般廃棄物収集運搬業務委託について、法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>速やかに委託業者との間で変更契約を結び、契約書の修正を行った。</p> <p>再発防止に向けて、担当職員が法令を理解するための説明会に参加し、産業廃棄物契約事務に関する理解を深めるとともに、所属内の会計職員に情報共有を行った。</p> <p>今後は、引き続き担当職員を中心に関係法令等の理解促進に努めるとともに、複数の職員によるチェックを徹底する。</p> <p>注意事項②</p> <p>一括発注が可能な印刷物の発注について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>発注方法のあり方等について、所属内で周知するとともに、上司や周囲の職員によるチェックを徹底した。</p>

		<p>今後は、経済性・効率性を配慮した適正な事務処理に努める。</p>
(知事部局・生活環境部)		
消防学校	令和6年12月5日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な産業廃棄物収集運搬処分業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>産業廃棄物処理については関係法令等の確認を十分に行い、疑義が生じた場合は関係機関に問い合わせるとともに、「廃棄物処理法のポイント」等のマニュアルを活用し、適正な事務処理を行う。</p>
(知事部局・商工観光労働部)		
産業科学技術センター	令和6年12月11日	<p>注意事項</p> <p>公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>事故発生後、全職員に対して当該事例を周知し、安全運転を行うよう注意喚起した。その後も、センター会議などあらゆる機会を通じて、全職員に対し安全運転について注意喚起するとともに、交通安全研修等を実施し再発防止に努めている。</p> <p>今後も、交通安全に関する注意喚起や研修を定期的に実施する。</p>
大分県立工科短期大学校	令和6年11月19日	<p>注意事項</p> <p>入学生募集に係る卒業生インタビューパンフ作成委託について、予定価格が10万円を超えているにもかかわらず、見積合わせを行わずに一者随意契約を行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>職員に対し、大分県契約事務規則や大分県会計規則等について周知・徹底を行った。</p> <p>また、経理担当職員を会計事務に関する研修に参加するよう徹底した。</p>
大分高等技術専門学校	令和6年12月11日	<p>注意事項①</p>

		<p>石膏ボード処理委託業務について、産業廃棄物管理票（マニフェスト）を作成していない事例が認められた。</p> <p>措置状況 直ちに受託事業者と確認を行い、適正なマニフェストを作成した。</p> <p>また、関係職員に対し、産業廃棄物処理に係る法令、マニフェストの仕組みの理解等に向けた研修を実施した。</p> <p>注意事項② 一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 管理課で校全体の購入予定状況を把握して進捗管理を行うこととし、適切な物品の発注に努める。</p>
（知事部局・農林水産部）		
農林水産研究指導センター農業研究部	令和6年11月21日	<p>注意事項 公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況 事故発生後、所属内で事例の周知を図り、交通法規の遵守と交通事故防止について注意喚起を図った。</p> <p>今後も引き続き、交通事故防止の呼びかけや安全運転の指導を徹底するとともに、研修の開催等により職員の交通安全意識を高め、事故防止に努める。</p>
農林水産研究指導センター農業研究部花きグループ	令和6年12月12日	<p>注意事項 一括発注が可能な修繕について、別々に発注している事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、適切な時期に効率的に予算を執行できるように年間スケジュールを作成し進行管理するとともに、センター本部と協議しながら適切な発注を行い、施設の維持管理に努める。</p>

<p>農林水産研究指導センター水産研究部</p>	<p>令和6年11月13日</p>	<p>注意事項① 臨時任用職員の給与について、資金前渡口座に振り込まれた当日に支給せず、翌日に支給している事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、「人事給与入力システム」で配信される「給料等支給受領書」を次長と管理担当総括に供覧し、現金支給の職員がいないか給与支給日の前日に複数の職員で確認することとした。</p> <p>注意事項② 公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況 事故発生後、所属内で事例の周知を図り、全職員に対して庁内連絡や所属研修会等において、交通法規の遵守と交通事故防止について改めて注意喚起を行った。 今後も引き続き、交通事故防止の呼びかけや安全運転指導を徹底するとともに、研修の開催等により職員の交通安全意識を高め、事故防止に努める。</p>
<p>農林水産研究指導センター水産研究部北部水産グループ</p>	<p>令和6年9月18日、 令和6年10月30日</p>	<p>注意事項 毒劇物の管理について、会計管理局长通知により定められたチェックリストを作成しておらず、記帳誤り等により使用簿と現物数量が整合していない事例が認められた。</p> <p>措置状況 監査後、全ての毒物・劇物の残量確認を行い、使用簿との突合・修正を行った。 また、「農林水産研究指導センター水産研究部北部水産グループ毒劇物取扱いマニュアル」を一部改正し、年1回以上「毒物及び劇物チェックリスト」や「毒物・劇物確認表」により残量確認等を行い、グループ長に報告することを明文化した。 今後は、上記マニュアルを基に、毒物・劇物の適正な管理・取扱いを厳正に行っていく。</p>

大分県立農業大学 校	令和6年11月27日	<p>注意事項</p> <p>旅費について、法人カードを利用し県内旅行をしたにもかかわらず、旅行命令を発していない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>旅行命令が発出されていなかった2件については、事後処理として旅行命令の発出を行い、旅費が未支給だった1件については、旅費の追給を行った。</p> <p>再発防止のため、旅行命令を発してから法人カードの交付を受けるよう、職員に周知徹底する。</p> <p>また、法人カードの交付に当たり、法人カード使用簿により旅行命令の発出について申請者及び管理者でのダブルチェックを徹底する。</p>
大分家畜保健衛生 所	令和6年10月24日、 令和7年1月15日	<p>注意事項①</p> <p>一括発注が可能な産業廃棄物収集運搬処理業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、委託内容や契約期間を十分に考慮し、効率性・経済性に配慮した適正な契約事務に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>消防用設備保守管理業務委託について、受託業者が承認を受けずに点検業務を再委託している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>会計事務に携わる職員に対して契約事務規則や契約事務のマニュアルなどを活用し、適正な事務を行うよう周知徹底を行った。</p> <p>今後も引き続き、適正な事務を行うよう周知徹底するとともに、誤った事務処理を行わないよう担当者及び班総括等が徹底したチェックを行うことで再発防止に努める。</p>
(知事部局・土木建築部)		
国東土木事務所	令和6年8月26日 から8月27日まで、	注意事項①

	<p>令和6年9月26日</p>	<p>自家用電気工作物保安管理業務委託等の2つの業務委託について、それぞれ一括発注が可能であるにもかかわらず、別々に実施している事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、業務内容や契約期間等を十分に考慮し、効率性や経済性を踏まえた事業執行に努めることとした。</p> <p>また、内部統制に係るリスク一覧表に今回の事案を追加し、改めて内部統制の内容の確認及び徹底を行った。</p> <p>注意事項② 一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、納品日や緊急性を確認のうえ、一括発注及び複数業者による見積書徴収の必要性を検討し、所員に確認するなど適正な物品の購入事務を徹底する。</p> <p>注意事項③ 雨漏り修繕工事について、工期を設定しておらず、加えて、検査員の任命を行わずに、誤って物品購入検査員が完了検査を行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 契約事務規則等関係通知を全職員に周知し、担当者のほか、副任及び班総括による確認を徹底し、適正な事務処理に努める。</p>
別府土木事務所	<p>令和6年8月26日から8月27日まで、令和6年9月26日</p>	<p>注意事項 外航船の岸壁使用料について、算定を誤ったことから、過大に徴収している事例が認められた。</p> <p>措置状況 令和5年4月21日、相手方に77,040円の過徴収の使用料を還付した。</p>

		<p>これまでも決裁時に条例別表を添付して確認を行っていたが、今後は担当者・合議者含めて細部まで注意して確認することとした。</p>
佐伯土木事務所	令和6年8月19日から8月20日まで、令和6年9月20日	<p>注意事項</p> <p>現金出納事務について、係船料、証紙売払収入等として領収した現金の払込みが会計規則に定められた期間を超えている事例が繰返し認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>収納金が当日に3万円を超えた場合は、当日中に入金を行い、15時以降に3万円を超えた場合は、翌日に入金が必要なことをホワイトボード等に表示するとともに、班内で現金収納情報を確認、共有し、再発防止を徹底する。</p> <p>また、収入事務担当者のみではなく、複数の職員が払込みに対応できるよう体制を整備することとした。</p>
竹田土木事務所	令和6年8月21日から8月22日まで、令和6年9月25日	<p>注意事項</p> <p>法人カードの管理について、適切な紛失防止対策を講じておらず、カードを1枚紛失した事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>カードを交付する際は専用のカード入れに入れて交付する取扱いを徹底するなど物品の取扱いを適正に行うよう所内職員に改めて注意喚起を行った。</p>
(教育庁及び教育機関)		
日田教育事務所	令和6年10月31日	<p>注意事項</p> <p>令和5年度に納品された定期刊行物について、令和6年度予算で支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>会計職員全員が、会計年度区分の意識を強く持つとともに、関係法令の知識を深める。</p> <p>また、出納員が確実にチェックを行うことで適正な支払処理に努める。</p>
高田高等学校	令和6年9月18日、令和6年10月30日	<p>注意事項</p> <p>産業廃棄物収集・運搬及び処分業務委託について、処分数量が異なる見積書を比較して契約相手</p>

		<p>を決定しており、加えて、いずれの見積書とも異なる数量で契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、内容を精査した仕様書を提示するとともに、契約内容が変更した場合は、変更契約を締結するなど、法令・規則等に沿った適正な事務処理に努める。</p>
国東高等学校	令和6年12月10日	<p>注意事項① 一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後、消耗品の購入については事務職員が定期的に必要な数量を精査し、経済性・効率性を考慮した計画的な発注を行う。</p> <p>注意事項② 第2体育館照明改修工事について、契約書で定めた期日経過後に前払金を支払っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 出納員によるチェックを徹底し、適正な事務執行に努める。</p>
日出総合高等学校	令和6年10月8日、 令和6年11月22日	<p>注意事項 公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況 公用車は、県の備品であり、損傷させると県費負担での修理費用が生じることを強く意識し、使用する際には万全の注意を払う。</p>
大分上野丘高等学校	令和6年10月15日、 令和6年11月26日	<p>注意事項 校内樹木伐採等の2件の業務委託について、一括発注が可能であるにもかかわらず、別々に発注している事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後、委託業務内容や委託期間等を十分に検討</p>

		し、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。
大分舞鶴高等学校	令和6年10月15日、 令和6年11月26日	<p>注意事項</p> <p>産業廃棄物収集運搬処理業務委託について、契約書に収集運搬業許可証及び処分業許可証の写しが添付されていない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、委託業務内容を十分に検討し、循環社会推進課等からの指導内容を確認しながら、法令等に沿った適正な契約事務処理に努める。</p>
大分雄城台高等学校	令和6年10月15日、 令和6年11月26日	<p>注意事項</p> <p>年度内に実施していない廃棄物収集処理業務の委託料について、当該年度予算により支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、契約を締結する際に履行期限を受注者に伝え、業務の進捗管理を徹底し、再発防止に努める。</p>
芸術緑丘高等学校	令和6年10月17日、 令和6年12月18日	<p>注意事項</p> <p>大型廃棄物収集運搬処分業務委託について、法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、複数の職員により委託業務の内容を十分確認し、関係法令や通知に沿った契約書の作成、契約締結を行い、適正な契約事務処理に努める。</p>
鶴崎工業高等学校	令和6年10月22日、 令和6年12月16日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な産業廃棄物収集運搬処分業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、委託業務内容等を十分に検討し、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。</p>
大分東高等学校	令和6年10月23日、 令和6年12月17日	<p>注意事項</p>

		<p>自家用電気工作物保安管理業務委託等の2件の業務委託について、それぞれ一括発注が可能であるにもかかわらず別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、委託業務内容等を十分に検討した上で、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。</p>
津久見高等学校	令和6年9月24日、 令和6年11月6日	<p>注意事項① 一括発注が可能な産業廃棄物収集運搬処理業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後は、委託業務内容等を十分に検討した上で、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。</p> <p>注意事項② 高校魅力化事業委託業務について、積算額が10万円を超えているにもかかわらず、見積合わせを行わずに一者随意契約をしている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後、委託業務内容を十分に検討し、必要に応じて処理方針等を事業担当課等に相談・確認しながら、適正な契約事務処理に努める。</p>
佐伯豊南高等学校	令和6年11月13日、 令和7年1月22日	<p>注意事項① 一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況 今後、消耗品の購入については事務職員が定期的に必要な数量を精査し、経済性・効率性を考慮した計画的な発注を行う。</p> <p>注意事項② 一括発注が可能な浄化槽維持管理業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p>

		<p>措置状況</p> <p>今後は、委託業務内容等を十分に検討した上で、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。</p> <p>注意事項③</p> <p>学校施設管理業務委託について、公告した見積書の提出期間経過後に提出された見積書に基づき契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、進捗管理表を活用しながら、複数の職員によるチェックを徹底し、適正な事務処理に努める。</p>
三重総合高等学校	令和6年9月26日、 令和6年11月15日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、消耗品の購入については事務職員が定期的に必要な数量を精査し、経済性・効率性を考慮した計画的な発注を行う。</p>
竹田高等学校	令和6年10月2日、 令和6年11月11日	<p>注意事項</p> <p>給油カードの管理について、使用者が保管責任者に返納することなく保有し続け、カード1枚を紛失した事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>紛失が発覚した後、速やかに使用不可の手続きを行うとともに、事務室内に、給油カード持出時には「貸出」表示をするボードを設置し、カードの貸出状況を可視化した。</p> <p>今後は、保管責任者が事務室内の金庫にて一括管理し、再発防止に努める。</p>
玖珠美山高等学校	令和6年9月4日、 令和6年10月15日	<p>注意事項①</p> <p>庭木剪定業務委託契約について、業務完了通知書の提出や検査が行われる前に提出された請求書に基づき支出命令を起票し支払を行っている事例が認められた。</p>

		<p>措置状況</p> <p>今後、支出命令を起票する際には、請求書とともに検査済の業務完了通知書を含む委託契約に係る一式書類を添付するとともに、複数の職員によるチェックを徹底し、適正な契約事務処理に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>一括発注が可能な原材料の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、経済性・効率性を考慮した原材料の購入計画を立て、関係職員間の情報共有を強化する。また会計書類について複数の職員によるチェックを徹底し、再発防止に努める。</p>
日田高等学校	令和6年9月5日、 令和6年10月11日	<p>注意事項</p> <p>給食調理員等検便委託業務の単価契約について、積算が10万円を超えているにもかかわらず、適切な見積合わせを行っていない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、全職員が契約事務における関係例規等を再確認するとともに、複数の職員によるチェックを徹底し、適正な事務処理に努める。</p>
宇佐高等学校	令和6年11月7日、 令和7年1月10日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な支障木伐採業務委託等2件の業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、委託業務内容等を十分に検討した上で、チェックリストを用いた複数職員による確認を徹底しながら、経済性・効率性を考慮した適正な契約事務処理に努める。</p>
宇佐産業科学高等学校	令和6年11月7日、 令和7年1月10日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な動画作成業務委託について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p>

		<p>今後、同様の委託契約の実施に際しては、一括発注を検討し、経済性・効率性を考慮した契約方法となっているか確認の上、適正な契約事務に努める。</p>
日出支援学校	令和6年12月12日	<p>注意事項</p> <p>プール循環濾過装置保守点検業務委託について、保守点検完了日以前に提出された業務完了通知書に基づき委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、業務完了通知書等の提出があった際は、内容に不備がないか確実に確認し、再発防止に努める。</p>
宇佐支援学校	令和6年11月7日、 令和7年1月10日	<p>注意事項</p> <p>タブレット端末を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>全職員に対し、児童生徒に使用させる場合はそれぞれの特性を踏まえた使用や安全管理を行うよう改めて周知徹底を行い、公用備品の適切な管理・使用に努める。</p>
中津支援学校	令和6年9月12日、 令和6年10月23日	<p>注意事項①</p> <p>物品購入について、物品納品から相当期間経過後に支出負担行為を行っている事例が複数認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>事務職員全員で契約事務規則等を再確認するとともに、物品購入の見積依頼から契約・支払に至る一連の事務処理が適切に行われているか複数の職員でチェックし、適正な契約事務処理に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>学校施設管理業務委託について、公告した見積書の提出期間以前に提出された見積書に基づき契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p>

		<p>今後は、見積書の記載内容に誤りがないか、複数の職員でチェックし、適正な契約事務処理に努める。</p>
由布支援学校	令和6年11月6日	<p>注意事項</p> <p>産業廃棄物収集運搬処分業務委託について、法令で定められた基準を満たしていない契約書を用いて契約を締結している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、関係法令の知識を深めるとともに、複数の職員による確認を行い、疑義がある場合は循環社会推進課等に確認の上、適正な契約事務処理に努める。</p>
臼杵支援学校	令和6年11月14日	<p>注意事項①</p> <p>一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、消耗品の購入については事務職員が定期的に必要な数量を確認し、経済性・効率性を考慮した計画的な発注を行う。</p> <p>注意事項②</p> <p>庭木剪定・高木伐採業務委託について、検査を行うことなく委託料を支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後、契約事務規則等を再確認し、支払時に会計職員全員によるダブルチェックをすることで、業務の履行内容の確認を徹底する。</p>
(警察本部)		
大分東警察署	令和6年10月29日、 令和6年12月16日	<p>注意事項</p> <p>ノートパソコンを損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>幹部会議や署の定例会等において、パソコンの損傷防止及び過去の事例を基に再発防止のための注意喚起を行った。</p> <p>今後も引き続き署員に対し、物品の適正な管理</p>

		のための指導を継続的に行い、物品損傷事案の再発防止に努める。
大分南警察署	令和6年11月6日、 令和7年1月15日	<p>注意事項①</p> <p>原動機付自転車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>損傷発生後、朝礼や例会時に副署長及び会計課長が全署員に対し具体的防止策を指示し、物品の適正管理について指導を行った。</p> <p>今後も引き続き署員に対し、物品の適正な管理について教養を実施し、再発防止に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>デジタルカメラを損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>損傷発生後、例会で会計課長が全署員に対し具体的防止策を指示し、物品の適正管理について指導を行った。</p> <p>今後も引き続き署員に対し、物品の適正な管理について教養を実施し、再発防止に努める。</p>
宇佐警察署	令和6年9月17日、 令和6年10月25日	<p>注意事項①</p> <p>産業廃棄物収集運搬処分業務委託について、契約日及び契約期間、契約の相手方が同じであるにもかかわらず別々に契約しており、加えて、日付に記載誤りのある見積書を用いている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、効率性に配慮した契約事務に努めるとともに、業者から見積書等の書類の提出を受ける際は、日付等に記載誤りがないか確実に確認するなど事務処理の適正化を図る。</p> <p>注意事項②</p> <p>可搬式大型モニターを損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p>

		<p>本件事案発生後、液晶画面が他の物品に接触して破損しないように、カバーを購入し、保管することとした。</p> <p>また、幹部会議等を通じて、損傷防止及び過去の事例を基に再発防止のための注意喚起を行った。</p> <p>今後も引き続き、物品の適正管理に対する意識を高め、再発防止に努める。</p>
中津警察署	令和6年11月19日	<p>注意事項①</p> <p>公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>事故発生後、当該職員に対し幹部による再発防止に向けた教養を行うとともに、全職員に対しては全体朝礼、例会時における事故防止教養、短時間安全運転訓練、小集団活動の実施等を行っている。</p> <p>今後も引き続き交通安全意識の高揚を図り、交通事故の再発防止に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>ノートパソコンを損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>幹部会議や例会等で発生原因について情報共有の上、物品の修繕は長期間を要するため業務に与える影響が大きいこと及び具体的な損傷防止について周知徹底した。</p> <p>今後も物品の適正管理のための指導を適宜継続的に行い、物品損傷事案の再発防止に努める。</p>
日田警察署	令和6年10月30日	<p>注意事項①</p> <p>大山駐在所不在転送装置取替修繕など3件の修繕料について、検査員による検査済の表示がなく、履行確認が不十分なまま支出している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>3件の修繕全て、指定された検査員が施工業者立会のうえ履行確認を行い、その結果が契約内容</p>

		<p>に適合していたため支出したものであることから、施工業者から提出された請求書に検査済の表示を行った。</p> <p>今後は、複数の職員によるチェックを確実にを行い適正な事務処理に努める。</p> <p>注意事項②</p> <p>ノートパソコンを損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>損傷事案発生後、直ちに全署員に対し、損傷事案の発生原因等について情報を共有し、損傷事案防止に関する指導を行った。</p> <p>また、例会等において定期的に物品の適切な取扱いについて具体的な事例を挙げて指導・教養を行った。</p> <p>今後も、あらゆる機会を通じて、物品の適正管理及び損傷防止について周知徹底を行い、再発防止に努める。</p>
竹田警察署	令和6年10月2日、 令和6年11月11日	<p>注意事項</p> <p>一括発注が可能な消耗品の購入について、別々に行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>今後は、会計担当者において購入伺いの内容を精査し、一括発注及び複数業者による見積合わせの必要性を検討するとともに、決裁時の複眼的チェックを徹底し、適正な契約事務に努める。</p>
豊後大野警察署	令和6年10月1日、 令和6年11月15日	<p>注意事項</p> <p>原動機付自転車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>事故発生後、当該職員に対し幹部による再発防止に向けた教養を行うとともに、全職員に対しては全体朝礼、例会時に事故防止教養、短時間安全運転訓練、小集団活動の実施等を行っている。</p> <p>今後も、引き続き交通安全意識の高揚を図り、交通事故の再発防止に努める。</p>