

# 告 示

埼玉県監査委員告示第三号

地方自治法（昭和二十二年法律第六十七号）第九十九条第一項、第二項及び第四項の規定に基づき監査を執行したので、同条第九項の規定に基づく監査の結果に関する報告を次のとおり公表する。

平成二十三年三月一日

埼玉県監査委員 根 岸 和 夫

埼玉県監査委員 米 田 正 巳

埼玉県監査委員 神 山 佐 市

埼玉県監査委員 鈴 木 義 弘

## 1 監査結果

### (1) 監査の対象事務

平成21年度・平成22年度における財務に関する事務の執行、経営に係る事業の管理及びその他の事務の執行

### (2) 監査の対象機関 352機関

所管部局	監査対象機関
企画財政部	東京事務所、南部地域振興センター、南西部地域振興センター、東部地域振興センター、県央地域振興センター、川越比企地域振興センター、西部地域振興センター、利根地域振興センター、北部地域振興センター、秩父地域振興センター
総務部	県営競技事務所、浦和県税事務所、大宮県税事務所、上尾県税事務所、朝霞県税事務所、川越県税事務所、所沢県税事務所、飯能県税事務所、東松山県税事務所、秩父県税事務所、本庄県税事務所、熊谷県税事務所、行田県税事務所、春日部県税事務所、越谷県税事務所、自動車税事務所、自動車税事務所熊谷支所、自動車税事務所所沢支所、自動車税事務所春日部支所
県民生活部	平和資料館、パスポートセンター、パスポートセンター川越支所、パスポートセンター熊谷支所、パスポートセンター春日部支所、婦人相談センター、男女共同参画推進センター、消費生活支援センター、消費生活支援センター川越、消費生活支援センター春日部、消費生活支援センター熊谷
危機管理防災部	消防学校、防災航空センター
環境部	中央環境管理事務所、西部環境管理事務所、秩父環境管理事務所、北部環境管理事務所、越谷環境管理事務所、東部環境管理事務所、環境科学国際センター、環境整備センター
福祉部	東部中央福祉事務所、西部福祉事務所、北部福祉事務所、秩父福祉事務所、総合リハビリテーションセンター、中央児童相談所、南児童相談所、川越児童相談所、所沢児童相談所、熊谷児童相談所、越谷児童相談所、埼玉学園
保健医療部	川口保健所、朝霞保健所、草加保健所、鴻巣保健所、東松山保健所、坂戸保健所、狭山保健所、幸手保健所、熊谷保健所、本庄保健所、秩父保健所、衛生研究所、衛生研究所深谷支所、高等看護学院、動物指導センター、動物指導センター南支所、食肉衛生検査センター、食肉衛生検査センター北部支所

産業労働部	計量検定所、産業技術総合センター、産業技術総合センター北部研究所、中央高等技術専門学校、川口高等技術専門学校、川越高等技術専門学校、熊谷高等技術専門学校、熊谷高等技術専門学校秩父分校、春日部高等技術専門学校、職業能力開発センター
農林部	さいたま農林振興センター、川越農林振興センター、東松山農林振興センター、秩父農林振興センター、大里農林振興センター、加須農林振興センター、農林総合研究センター、農林総合研究センター水産研究所、病害虫防除所、中央家畜保健衛生所、川越家畜保健衛生所、熊谷家畜保健衛生所、秩父高原牧場、農業大学校、花と緑の振興センター、寄居林業事務所
県土整備部	さいたま県土整備事務所、北本県土整備事務所、飯能県土整備事務所、東松山県土整備事務所、秩父県土整備事務所、本庄県土整備事務所、熊谷県土整備事務所、行田県土整備事務所、越谷県土整備事務所、杉戸県土整備事務所、総合技術センター、西関東連絡道路建設事務所、総合治水事務所
都市整備部	八潮新都市建設事務所、大宮公園事務所、熊谷建築安全センター、越谷建築安全センター
企業局	地域整備事務所、大久保浄水場、庄和浄水場、新三郷浄水場、吉見浄水場、第一水道整備事務所
下水道局	荒川右岸下水道事務所、荒川左岸北部下水道事務所、中川下水道事務所
教育局	南部教育事務所、西部教育事務所、北部教育事務所、北部教育事務所秩父支所、東部教育事務所、総合教育センター、総合教育センター深谷支所、総合教育センター江南支所、スポーツ研修センター、浦和図書館、熊谷図書館、久喜図書館、歴史と民俗の博物館、さきたま史跡の博物館、嵐山史跡の博物館、近代美術館、自然の博物館、文書館、長瀬げんきプラザ、加須げんきプラザ、小川げんきプラザ、神川げんきプラザ、大滝げんきプラザ、上尾高校、上尾鷹の台高校、上尾橘高校、上尾南高校、朝霞高校、朝霞西高校、いずみ高校、入間高校、入間向陽高校、岩槻高校、岩槻商業高校、岩槻北陵高校、浦和高校、浦和北高校、浦和工業高校、浦和商业高校、浦和第一女子高校、浦和西高校、浦和東高校、大井高校、大宮高校、大宮光陵高校、大宮中央高校、大宮東高校、大宮武蔵野高校、小鹿野高校、桶川高校、桶川西高校、越生高校、春日部高校、春日部工業高校、春日部女子高校、春日部東高校、川口高校、川口北高校、川口工業高校、川口青陵高校、川口東高校、川越高校、川越工業高校、川越女子高校、川越西高校、川越初雁高校、川越南高校、北本高校、久喜高校、久喜工業高校、久喜北陽高校、熊谷高校、熊谷工業高校、熊谷商業高校、熊谷女子高校、熊谷西高校、熊谷農業高校、栗橋北彩高校、

	<p>芸術総合高校、鴻巣高校、鴻巣女子高校、越ヶ谷高校、越谷北高校、越谷総合技術高校、越谷西高校、越谷東高校、越谷南高校、児玉高校、児玉白楊高校、坂戸高校、坂戸西高校、幸手高校、幸手商業高校、狭山経済高校、狭山工業高校、狭山清陵高校、狭山緑陽高校、庄和高校、白岡高校、進修館高校、杉戸農業高校、誠和福祉高校、草加高校、草加西高校、草加東高校、草加南高校、玉川工業高校、秩父農工科学高校、鶴ヶ島清風高校、常盤高校、所沢高校、所沢商業高校、戸田翔陽高校、南稜高校、新座高校、新座総合技術高校、新座柳瀬高校、蓮田松韻高校、鳩ヶ谷高校、鳩山高校、羽生高校、羽生実業高校、羽生第一高校、飯能高校、飯能南高校、日高高校、深谷高校、深谷商業高校、深谷第一高校、吹上秋桜高校、福岡高校、富士見高校、不動岡高校、本庄高校、本庄北高校、松山高校、松山女子高校、三郷高校、三郷北高校、三郷工業技術高校、皆野高校、宮代高校、妻沼高校、八潮高校、八潮南高校、吉川高校、寄居城北高校、和光高校、和光国際高校、鷲宮高校、蕨高校、上尾特別支援学校、上尾かしの木特別支援学校、岩槻特別支援学校、浦和特別支援学校、大宮北特別支援学校、特別支援学校大宮ろう学園、春日部特別支援学校、川口特別支援学校、川越特別支援学校、川島ひばりが丘特別支援学校、騎西特別支援学校、行田特別支援学校、久喜特別支援学校、熊谷特別支援学校、越谷特別支援学校、越谷西特別支援学校、特別支援学校さいたま桜高等学園、特別支援学校坂戸ろう学園、狭山特別支援学校、秩父特別支援学校、所沢特別支援学校、所沢おおぞら特別支援学校、蓮田特別支援学校、特別支援学校塙保己一学園、特別支援学校羽生ふじ高等学園、東松山特別支援学校、日高特別支援学校、本庄特別支援学校、三郷特別支援学校、宮代特別支援学校、毛呂山特別支援学校、和光特別支援学校、和光南特別支援学校</p>
警察本部	<p>警察学校、浦和警察署、浦和東警察署、浦和西警察署、大宮警察署、大宮東警察署、大宮西警察署、蕨警察署、川口警察署、武南警察署、朝霞警察署、新座警察署、草加警察署、上尾警察署、鴻巣警察署、川越警察署、東入間警察署、所沢警察署、狭山警察署、西入間警察署、飯能警察署、東松山警察署、秩父警察署、本庄警察署、熊谷警察署、深谷警察署、寄居警察署、行田警察署、羽生警察署、岩槻警察署、春日部警察署、越谷警察署、久喜警察署、幸手警察署、杉戸警察署、吉川警察署</p>

(3) 監査実施日

平成22年11月4日～平成23年2月10日

(4) 監査の実施方針

事務の執行について、正確性、合規性はもとより、最少の経費で最大の効果を挙げているかという経済性、効率性及び有効性の観点から検証した。

(5) 監査の結果

ア 指摘事項

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びに事務の執行（以下「事務事業の執行等」という。）が、次の各号のいずれかに該当すると認められるもの。

- ア) 事務事業の執行等に重大な誤りがあったため、当該事業の是正や今後の改善が必要と認められるもの。
- イ) 事務事業の執行等において、その効果が極めて不十分なため抜本的な改善が必要と認められるもの。

イ 注意事項

事務事業の執行等が次の各号のいずれかに該当すると認められるもの。

- ア) 事務事業の執行等に誤りがあったため、当該事務の是正や今後の改善が必要と認められるもの。
- イ) 事務事業の執行等において、その効果が不十分なため一層の改善、工夫が必要と認められるもの。

監査において指摘事項又は注意事項として認められたものは、次のとおりであった。

ア 指摘事項

機関・職制名		監査の結果
総務部	飯能県税事務所	平成 21 年度の構内植木管理業務委託契約（488 千円）について、仕様書に定めた「施肥」の業務が実施されていないまま履行確認を行い支払をしたことは不適切であった。
教育局	東松山特別支援学校	平成 21 年 8 月のグリストラップ清掃で発生した汚泥の処理に当たり、「廃棄物の処理及び清掃に関する法律」に規定された書面による委託契約を締結しなかったとして、同年 9 月に出納総務課の会計実地検査において注意を受けた。 また、この業務委託に関する支出手続を怠り、支払が完了したのは 22 年 4 月であった。

		<p>22年8月のグリストラップ清掃における汚泥処理においても、書面による委託契約を締結せず、同年11月に教育局財務課の経理指導で指摘された。その後、書面による契約を締結し、支払まで完了したのは同年12月であった。</p> <p>指導機関による注意があつたにもかかわらず、次年度も同様な法令違反や事務の停滞が繰り返されたことは著しく不適切であった。</p>
教育局	八潮南高校	<p>滞納となった授業料については、現金で収納し現金出納簿に記載した上で、即日又は翌日に指定金融機関等へ払い込むこととされているが、次のとおり不適切な取扱いが行われていた。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 滞納者の便宜のため、学校名義の専用口座を設けて授業料を受け入れていた。</li> <li>2 現金出納簿を作成していなかった。</li> <li>3 専用口座や現金で受け入れた授業料を適時に指定金融機関等に払い込まず、1か月程度留め置くことが常態化していた。</li> </ol>

#### イ 注意事項

機関・職制名		監査の結果
総務部	東松山県税事務所	<p>平成22年3月の東松山地方庁舎1階廊下天井裏ダクト防火ダンパー修繕(281千円)について、3者から見積書を徴取した。そのうちの1者は、予定価格を決定するため事前に徴取した参考見積書であった。</p> <p>この参考見積書を採用して契約したことは、適正な見積合わせが行われたと言えず不適切であった。</p>
保健医療部	川口保健所	<p>平成21年11月の運動指導室更衣室設置工事(577千円)について、2者から見積書を徴取した。そのうちの1者は、予定価格を決定するため事前に徴取した参考見積書であった。</p> <p>この参考見積書を有効として扱ったことは、適正な見積合わせが行われたと言えず不適切であった。</p>
農林部	秩父高原牧場	<p>平成22年3月に牧場内餌与用ベルコン解体撤去工事(641千円)を実施した。予定価格が50万円以上であり、予定価格調書を作成すべきところ、作成しなかったことは不適切であった。</p>

教育局	越谷特別支援学校	平成 21 年度のスチームコンベクションオープンの購入に係る物品売買契約（1,198 千円）について、契約額が 100 万円以上であり、支出負担行為決議書を作成すべきところ、作成しなかったことは不適切であった。
教育局	常盤高校	平成 22 年 4 月に廃棄物収集運搬処理業務委託契約（620 千円）を締結した。契約金額が 10 万円以上であり、複数の相手から見積書を徴取すべきところ、1 者のみであったことは不適切であった。
教育局	総合教育センター 江南支所	平成 21 年度までは、構内車両用軽油の軽油引取税の免税手続を行って軽油を購入していた。 22 年度は免税手続を行わなかったことから、86,670 円の過支出（11 月末現在）となった。 軽油引取税の免税手続を行わなかったことは、効率的な予算執行の観点から不適切であった。
教育局	文書館	平成 18 年度に電子公文書収集管理システム機器賃貸借及び保守（長期継続契約（5 年）17,602 千円）の契約を締結した。 仕様書では、保守作業の実施前に「保守作業計画書」及び「点検項目リスト」を県に提出させ、承認することとなっている。しかし、21・22 年度については、これらの書類の提出がないまま保守作業を完了させていた。 作業内容等を確定せずに業務の監督及び履行確認を行ったことは不適切であった。
教育局	草加西高校	平成 20 年度から、弁当等の販売業者 3 者に生徒ホールの一部について行政財産の使用許可をしている。 毎年度、徴収している管理費（電気料相当額）について、3 者からの申出を受け、3 者持ち回りによる代表の 1 者に管理費の合計額の負担を許可条件としていた。 また、個別に 3 者に対して使用を許可したにもかかわらず、そのうちの 1 者（3 者持ち回り）のみに納入通知書を発行し、徴収していた。 行政財産の使用許可の条件である管理費の負担及びその徴収方法が不適切であった。
教育局	飯能南高校	平成 22 年 4 月から 10 月分の体育施設開放事業の行政財産使用料（32 件 48,130 円）について、利用月の翌月末までに調定をすべきところ、最長 5 か月遅れて処理していたことは不適切であった。

警察本部	寄居警察署	<p>平成 21 年度冷暖房設備保守業務委託契約について、次の点で不適切であった。</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1 当該契約を 3 者の見積合わせにより締結したが、予算執行時点の執行可能額(予算残額)を超える予定価格を決定し、見積合わせを行った。</li><li>2 5 月 25 日に見積合わせを行ったが、予定価格調書を作成したのは翌日の 5 月 26 日であった。</li></ol>
------	-------	--