

| | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <h1 style="margin: 0;">高知県公報</h1> | <p>発行 高知県 高知市丸ノ内 一丁目2番20号 発行日 毎週2回 (火曜日・金曜日)</p> |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|

目次

| | |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 告 示 | ページ |
| ○新たに生じた土地の届出（5件） （市町村振興課） | 1 |
| ○新たな字区域画定の届出（5件） （ 〃 ） | 1 |
| ○生活保護法及び中国残留邦人等の円滑な帰国の促進及び永住帰国後の自立の支援に関する法律による介護機関の指定 （福祉指導課） | 2 |
| ○国土調査の成果の認証 （用地対策課） | 2 |
| ○土地収用法による収用又は使用の手続の開始 （ 〃 ） | 2 |
| ○道路の区域変更 （道 路 課） | 2 |
| 公 告 | |
| ○土地改良区の役員の退任 （農業基盤課） | 3 |
| ○土地改良区の清算人の就職 （ 〃 ） | 3 |
| ○高知県土地利用基本計画の変更 （用地対策課） | 3 |
| ○開発行為に関する工事の完了（2件） （都市計画課） | 3 |
| 監査公表 | |
| ○定期監査の執行結果（危機管理課ほか） | 3 |

告 示

高知県告示第642号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第9条の5第1項の規定により、香南市長から公有水面の埋立てによって、次のとおり同市の区域内に新たに土地を生じたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 公有水面埋立地の場所 | 面積 |
|------------------------------------------|-----------------|
| 香南市夜須町手結字海光庵7の7並びに字南山1360の24及び1360の28の地先 | 23,170.83平方メートル |

高知県告示第643号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第9条の5第1項の規定により、香南市長から次のとおり同市の区域内に新たに土地を生じ

たことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 |
|------------------------------------------|--------------|
| 香南市夜須町手結字海光庵7のロ、7の5及び7の7並びに字南山1360の24の地先 | 653.57平方メートル |

高知県告示第644号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第9条の5第1項の規定により、香南市長から次のとおり同市の区域内に新たに土地を生じたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 |
|----------------------|----------------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の24地先 | 1,378.61平方メートル |

高知県告示第645号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第9条の5第1項の規定により、香南市長から次のとおり同市の区域内に新たに土地を生じたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 |
|--------------------------------|--------------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の24及び1360の28の地先 | 135.32平方メートル |

高知県告示第646号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第9条の5第1項の規定により、香南市長から次のとおり同市の区域内に新たに土地を生じたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 |
|--------------------------------|--------------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の26及び1360の28の地先 | 295.04平方メートル |

高知県告示第647号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第260条第1項の規定により、香南市長から次のとおり公有水面埋立地の区域を同市の新たな字の区域に定めたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 公有水面埋立地の場所 | 面積 | 字の名称 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------|
| 香南市夜須町手結字海光庵7の7並びに字南山1360の24及び1360の28の地先 | 23,170.83平方メートル | 夜須町手結字海光庵 |

高知県告示第648号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第260条第1項の規定により、香南市長から次のとおり新たに生じた土地の区域を同市の新たな字の区域に定めたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 | 字の名称 |
|------------------------------------------|--------------|-----------|
| 香南市夜須町手結字海光庵7のロ、7の5及び7の7並びに字南山1360の24の地先 | 653.57平方メートル | 夜須町手結字海光庵 |

高知県告示第649号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第260条第1項の規定により、香南市長から次のとおり新たに生じた土地の区域を同市の新たな字の区域に定めたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 | 字の名称 |
|----------------------|----------------|-----------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の24地先 | 1,378.61平方メートル | 夜須町手結字海光庵 |

高知県告示第650号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第260条第1項の規定により、香南市長から次のとおり新たに生じた土地の区域を同市の新たな字の区域に定めたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 | 字の名称 |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の24及び1360の28の地先 | 135.32平方メートル | 夜須町手結字海光庵 |

高知県告示第651号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第260条第1項の規定により、香南市長から次のとおり新たに生じた土地の区域を同市の新たな字の区域に定めたことについて届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 新たに生じた土地の場所 | 面積 | 字の名称 |
|--------------------------------|--------------|-----------|
| 香南市夜須町手結字南山1360の26及び1360の28の地先 | 295.04平方メートル | 夜須町手結字海光庵 |

高知県告示第652号

生活保護法（昭和25年法律第144号）第54条の2第1項及び中国残留邦人等の円滑な帰国の促進及び永住帰国後の自立の支援に関する法律（平成6年法律第30号）においてその例によるものとされた生活保護法第54条の2第1項の規定による介護機関として、次のとおり指定した。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 指定年月日 | 事業者の名称及び主たる事務所の所在地 | 事業所の名称及び所在地並びにサービスの種類 |
|------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 平成20年8月25日 | 株式会社C I J ウェーブ 東京都台東区上野五丁目1番地1 文昌堂ビル5F | ヘルパーステーション愛夢しまんと 四十万市具同田黒三丁目8番10号 訪問介護 介護予防訪問介護 |
| 平成20年9月1日 | 株式会社すくも 宿毛市中央三丁目2番7号 | 訪問介護事業所アップル 宿毛市二ノ宮1795番地 訪問介護 介護予防訪問介護 |

| | | |
|---|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 〃 | 〃 | 居宅介護支援事業所アップル 宿毛市二ノ宮1795番地 居宅介護支援 |
| 〃 | 有限会社あさひサービス 宿毛市高砂10番8号 | 有限会社あさひサービス 宿毛市高砂10番8号 福祉用具貸与 特定福祉用具販売 介護予防福祉用具貸与 特定介護予防福祉用具販売 |
| 〃 | 社会福祉法人愛生福祉会 宿毛市平田町戸内1813番地1 | グループホームほうばい 幡多郡三原村宮ノ川1420番地5 認知症対応型共同生活介護 介護予防認知症対応型共同生活介護 |

高知県告示第653号

安芸郡北川村加茂、久府付、長山、木積及び宗ノ上の各一部地区、同村長山、木積及び宗ノ上の各一部地区、同村島及び久江ノ上の各一部地区並びに幡多郡大月町姫ノ井の一部地区における地籍調査の成果は、国土調査法（昭和26年法律第180号）第19条第2項の規定により国土調査の成果として認証したので、同条第4項の規定により次のとおり告示する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

- 調査を行った者の名称
 - 北川村
 - 北川村
 - 北川村
 - 大月町
- 調査を行った地域及び時期
 - 安芸郡北川村加茂、久府付、長山、木積及び宗ノ上の各一部
平成17年度及び平成18年度
 - 安芸郡北川村長山、木積及び宗ノ上の各一部
平成18年度及び平成19年度
 - 安芸郡北川村島及び久江ノ上の各一部
平成18年度及び平成19年度
 - 幡多郡大月町姫ノ井の一部
平成18年度及び平成19年度

- 成果の名称
 - 北川村地籍図及び地籍簿
 - 北川村地籍図及び地籍簿
 - 北川村地籍図及び地籍簿
 - 大月町地籍図及び地籍簿

4 認証年月日
平成20年10月28日

高知県告示第654号

土地収用法（昭和26年法律第219号）第34条の3の規定により、次のとおり収用又は使用の手続の開始を告示する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

- 起業者の名称
国土交通大臣
- 事業の種類
一般国道33号改築工事（橋防災・吾川郡仁淀川町橋字ヲズノウ子地内から愛媛県上浮穴郡久万高原町中津字久主地内まで）並びにこれに伴う町道付替工事及び附帯工事
- 手続が開始される土地
 - 収用の手続が開始される土地
吾川郡仁淀川町橋字ヲズノウ子、字アカダキ、字ヲライワヤ及び字シゲヒロ地内
 - 使用の手続が開始される土地
吾川郡仁淀川町橋字ヲズノウ子及び字ヲライワヤ地内
- 手続が開始される土地を表示する図面の縦覧場所
仁淀川町役場

高知県告示第655号

道路法（昭和27年法律第180号）第18条第1項の規定により、道路の区域を次のとおり変更する。

その関係図面は、平成20年10月28日から2週間高知県土木部道路課及び高知県須崎土木事務所において一般の縦覧に供する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

- 道路の種類 県道
- 路線名 興津窪川
- 道路の区域

| 区 間 | 変更前後の別 | 敷地の幅員 (メートル) | 延 長 (メートル) |
|--------------------------------------------------|--------|------------------|---------------|
| 高岡郡四万十町小向字下モシマガイ232番地先から 高岡郡四万十町仁井田字岩ノ本1202番1 | A | 3.7 〜 13.0 | 965 |

| | | | | |
|------------------------------------------------------------|---|---|-------------------|-----|
| まで | 前 | | | |
| 高岡郡四万十町小向 字西ノ窪207番1から 高岡郡四万十町仁井 田字耕田丸1155番1 まで | | B | 10.4 } 32.0 | 529 |
| 高岡郡四万十町小向 字西ノ窪207番1から 高岡郡四万十町仁井 田字耕田丸1155番1 まで | 後 | | 10.4 } 32.0 | 529 |

公 告

土地改良法（昭和24年法律第195号）第18条第16項の規定により、須崎市堀ヶ谷土地改良区から次のとおり退任した役員の届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 役名 | 氏 名 | 住 所 |
|----|-------|---------------|
| 理事 | 藤田 博明 | 須崎市浦ノ内西分2657 |
| 〃 | 谷口 直秀 | 〃 〃 〃 1782- 2 |
| 〃 | 藤田 秀章 | 〃 〃 〃 2669 |
| 〃 | 傍示 勝 | 〃 〃 〃 1955 |
| 〃 | 藤田 久利 | 〃 〃 〃 1668- 4 |
| 〃 | 北川 忠利 | 〃 〃 〃 2771 |
| 〃 | 小田切幸男 | 〃 〃 〃 2855 |
| 〃 | 福田 正起 | 〃 〃 東分1891- 1 |
| 〃 | 藤田 郁子 | 〃 〃 〃 1651 |
| 〃 | 池田 和夫 | 〃 〃 〃 1855- 1 |
| 〃 | 佐竹 民男 | 〃 〃 西分1438 |
| 〃 | 藤田 寛 | 〃 〃 〃 2785- 1 |
| 〃 | 池田 喬 | 〃 〃 〃 2062 |
| 〃 | 嶋崎 一三 | 〃 〃 〃 2775 |
| 〃 | 北川 弘海 | 〃 〃 〃 2636- 1 |

土地改良法（昭和24年法律第195号）第68条第2項において準用する同法第18条第16項の規定により、須崎市堀ヶ谷土地改良区から次のとおり就職した清算人の届出があった。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 氏 名 | 住 所 |
|-------|---------------|
| 藤田 博明 | 須崎市浦ノ内西分2657 |
| 谷口 直秀 | 〃 〃 〃 1782- 2 |
| 藤田 秀章 | 〃 〃 〃 2669 |
| 傍示 勝 | 〃 〃 〃 1955 |
| 藤田 久利 | 〃 〃 〃 1668- 4 |
| 北川 忠利 | 〃 〃 〃 2771 |
| 小田切幸男 | 〃 〃 〃 2855 |
| 福田 正起 | 〃 〃 東分1891- 1 |
| 藤田 郁子 | 〃 〃 〃 1651 |
| 池田 和夫 | 〃 〃 〃 1855- 1 |
| 佐竹 民男 | 〃 〃 西分1438 |
| 藤田 寛 | 〃 〃 〃 2785- 1 |
| 池田 喬 | 〃 〃 〃 2062 |
| 嶋崎 一三 | 〃 〃 〃 2775 |
| 北川 弘海 | 〃 〃 〃 2636- 1 |

国土利用計画法（昭和49年法律第92号）第9条第1項の規定による高知県土地利用基本計画を平成20年10月9日に変更したので、同条第14項において準用する同条第13項の規定によりその要旨を次のとおり公表する。

なお、その関係図書は、高知県土木部用地対策課及び宿毛市役所に備え置いて縦覧に供する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

高知県土地利用基本計画図に係る変更の要旨
都市地域 宿毛市において変更した。

都市計画法（昭和43年法律第100号）第36条第3項の規定により、開発行為に関する工事の完了を次のとおり公告する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 許可番号 | 開発区域に含まれる地域の名称 | 開発許可を受けた者の住所及び氏名 |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| 平成20年8月6日 20高都計第253号 | 南国市岡豊町中島字土居ノ前673番1の一部ほか | 高知市青柳町45番地1 アルファステイツ知寄Ⅲ-406号 野口 達哉 |

都市計画法（昭和43年法律第100号）第36条第3項の規定により、開発行為に関する工事の完了を次のとおり公告する。

平成20年10月28日

高知県知事 尾崎 正直

| 許可番号 | 開発区域に含まれる地域の名称 | 開発許可を受けた者の住所及び氏名 |
|--------------------------|------------------|-----------------------|
| 平成20年8月12日 20高都計第281号 | 南国市大埴甲字城陸甲1166番1 | 南国市大埴甲1147番地 細木 隆夫 |

監 査 公 表

監査公表第16号

平成20年10月28日

高知県監査委員 樋口 秀洋
同 黒岩 直良
同 坂本 千代
同 奴田原 訂

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、定期監査を執行したところ、その結果は、次のとおりであった。

1 監査委員意見

平成20年度の本庁104機関に対する定期監査を実施した結果について、次のとおり意見を述べる。

財務会計全般では、前年度の指摘事項は、おおむね是正されており、その努力は認められる。

しかしながら、今年度の監査では、特別指摘事項4件（昨年度2件）、嚴重注意事項24件（昨年度15件）及び注意事項179件（昨年度195件）の不適正な執行があった。

その内容は2から4までに記載したとおりであるが、とりわけ、厳正であるべき会計関係書類の管理がずさんであったり、契約事務の処理などについて不適正な事例や基本的な誤りが認められる事例があったことは、極めて遺憾である。

今後は、会計書類の厳正な管理を行うとともに、職員の財務会計に関する事務処理能力を一層高めること、更には、管理職員等によるチェックを徹底させることにより、適正な執行が確保されるよう強く求める。

また、事務、事業の執行において改善を要すると考えられる事項が認められたことから、重要検討事項として8件、その他

検討を要する事項として40件を指摘したところである。指摘した事項については、速やかな対応を求める。

なお、本年度の本庁の定期監査において、特に、目に付いた事項は、次のとおりである。

(1) 事務処理の遅延について

補助金の交付決定や契約事務について、事務処理が遅延し、結果として、補助事業の事業実施期間を遡及させたり、契約期間の始期を大幅に遡及させている事例が多く認められた。

こうした事例が跡を絶たないのは、業務の処理が担当者任せになっており、所属として業務の進行管理がなされていないことも一因と考えられる。

よって、適切な進行管理を行い、不適切な事務処理が繰り返されることのないよう望む。

(2) 契約書の取扱いについて

今回の監査において、必要とされる条項が欠落した契約書により契約を締結していたり、委託期間が契約締結の日とされているにもかかわらず、契約書に契約日が記載されていないなど、粗雑な事務処理が散見された。

これは、契約書を軽んじていることの証左であると言わざるを得ない。こうした不適正な事務処理が繰り返されるならば、今後、契約内容に関して大きな問題が生じないとも限らないことから、契約書の取扱いについては、十分に注意されたい。

(3) 組織のチェック体制について

今年度の監査では、契約事務等に関して不適正な事務処理が非常に多い所属が見られた。このことは、一義的には、担当者の財務会計、とりわけ契約事務に関する知識が不十分であることに起因しているが、管理職員等のチェック体制にも大きな問題があると考えられる。

よって、こうした不適正な事務処理が繰り返されることのないよう、組織として真剣に対応を検討されたい。

(4) 文書管理について

証拠書類を含め会計関係書類は、県の債権、債務に関する重要な書類であり、その管理は、厳正なものではないが、管理の不徹底から書類を紛失している事例が見られた。

今後は、二度とこのようなことが起こらないよう、厳正な管理を強く求める。

また、補助金交付申請書及び実績報告書等に高知県公文書規程(昭和39年12月高知県訓令第64号)に規定する收受日付印が押印されておらず、このことが、事務処理の遅延を助長する遠因にもなっている。

このため、適正な公文書管理を徹底する必要があると考えられる。

2 特別指摘及び厳重注意とする機関及び事項
危機管理課 (監査日：平成20年8月1日)

(1) 特別指摘とする事項

ア 事実認定

(ア) 平成19年度高知県庁本庁総合防災情報システム用発電機室防潮板設置他工事

a 契約書中、第1条「総則」から第6条「下請契約の報告」までの条項が欠落したまま契約を締結していた。

このため、契約書第3条に規定されている請負代金内訳書が提出されていなかった。

b 契約書第8条の規定では、監督職員を置いたときは、その氏名を請負業者に通知しなければならないと規定されているにもかかわらず、通知をしていなかった。

(イ) 平成20年度高知県防災行政無線システム保守業務委託契約及び平成20年度高知県震度情報ネットワークシステム保守業務委託契約

契約書では、「委託期間は、契約締結の日から平成21年3月31日までとする。」と規定されているにもかかわらず、契約締結日が記載されていなかった。

このため、契約期間が不明な契約書となっていた。

イ 特別指摘事項

上記は、高知県契約規則(昭和39年高知県規則第12号)第36条第1項に規定する「契約書の記載事項」等に違反する極めて不適正な事務処理である。

(2) 厳重注意とする事項

ア 事実認定

平成19年7月分の電気工事士免状手数料に関する収入調定書(証紙)、証紙振替要求確認書及び申請書関係の書類を紛失していた。

イ 厳重注意事項

上記は、高知県公文書規程第3条第2項の規定に反する極めて不適切な事務処理である。

3 特別指摘とする機関及び事項
税務課 (監査日：平成20年8月22日)

(1) 事実認定

平成6年の地方税法(昭和25年法律第226号)の改正によって、宅地評価がされている土地に対する不動産取得税については、課税標準額を2分の1減額する特例措置が設けられている。

この特例措置の適用の判断に際し、土地の単位面積当たりの評価額が一定以下のものは宅地評価でないとする判断基準を適用したケースの中に、一部宅地評価されたものが含まれていたことや、登記上の地目や利用形態から判断を誤ったた

め、過去5年間で、過徴収金が49件3,921,400円発生している。

(2) 特別指摘事項

上記は、地方税法附則第11条の5の規定に基づいた適正な事務処理がなされなかったために生じたものであり、還付加算金を支出せざるを得なくなったことは重大である。

消防政策課 (監査日：平成20年8月1日)

(1) 事実認定

契約事務全般にわたり、次のとおり極めてずさんな事務処理が見られた。

ア 平成19年度消防防災ヘリコプター用部品修繕業務契約
契約書第3条第2項では、請負者は、修繕代金が判明次第見積書を県に提出しなければならないとされ、また、同条第3項で、見積書を受理したときは、その内容を審査し、修理代金を確定するものと規定されている。

しかしながら、見積書を平成20年2月4日に受け付けているにもかかわらず、同年1月24日に検査を行い、検査調査を作成していた。

イ 平成20年度危険物取扱者保安講習委託契約

契約書の契約履行期間が平成21年8月31日までとなっていた。また、契約書に契約締結日が記載されていなかった。

ウ 平成20年度消防設備士講習委託契約

契約書に契約締結日の記載がなかった。

エ 平成20年度航空気象情報提供業務契約

契約書に添付している仕様書において、情報提供期間を平成20年4月1日から平成20年3月31日までとしていた。

オ 平成20年度危険物取扱者及び消防整備士免状作成等委託契約

平成20年3月12日に施行伺の起案をしているが、見積書及び委任状の日付が同年2月18日となっていた。

(2) 特別指摘事項

上記アは、高知県契約規則第52条による「検査職員の一般的職務」を怠り、契約書に基づく適正な履行が確保されない不適正な事務処理である。

上記イ及びウは、高知県契約規則第36条第1項に規定する「契約書の記載事項」に反する不適正な事務処理である。

上記エ及びオは、事務処理に当たって、基本的なチェック機能が働いていなかったことの証左であり、誤りは重大である。

海岸課 (監査日：平成20年8月27日)

(1) 件名

平成19年度高知県漁港関係事業補助金(穴内漁港海岸保全施設)

(2) 事実認定

補助事業者（安芸市）から平成19年4月2日付け及び同年11月15日付けで交付申請書が提出されているにもかかわらず、交付決定日が事業完了後の平成20年3月28日となっていた。

このうちの1件については、変更交付申請書が平成19年11月15日付けで提出されていることからすれば、当然に交付決定の遅延を認識できたはずであるにもかかわらず、これを放置し、結果として、当初の交付決定及び変更交付決定日とも平成20年3月28日となっていた。

(3) 特別指摘事項

上記は、高知県補助金交付規則（昭和43年高知県規則第7号）に定める補助金事務の基本的な手続を無視した極めて不適正な事務処理である。

また、不適正な事務処理の原因が、事務の怠慢によるものであり極めて重大である。

4 厳重注意とする機関及び事項

統計課 （監査日：平成20年8月1日）

(1) 件名

平成19年度商業統計調査電算処理業務委託契約

(2) 事実認定

平成20年3月31日付けの検査調書によれば、平成19年11月20日に成果品の一部が納品され、同日付けで検査をしたと記載されている。その際、履行及び検査の日付を同月29日と記載していたものを手書きで同月20日に訂正している。

一方、年度末に委託先から提出された業務完了報告書には、平成19年11月29日に納入したと記載されており、検査調書と業務完了報告書との日付が矛盾している。

また、検査をした場合は、速やかに検査調書を作成して決裁後に引渡しを受けるべきところを、年度末に残りの成果品と併せて検査調書を作成し、決裁を受けていた。

(3) 厳重注意事項

上記は、適正な検査が行われていなかったのみならず、検査結果について、決裁を受けることなく成果品を受領し、使用している。これは、高知県契約規則に規定する基本的な検査の在り方を理解していない不適正な事務処理である。

健康づくり課 （監査日：平成20年7月30日）

(1) 事実認定

平成19年度高知県お口さわやか・こころとからだに栄養事業委託業務において、会計事務に係る重要書類である支出命令書及び請求書等を紛失していた。

(2) 厳重注意事項

上記は、高知県公文書規程第3条第2項に反する極めて不適正な事務処理である。

高齢者福祉課 （監査日：平成20年8月5日）

(1) 平成19年度介護保険指定事業者等管理システム改修業務委託契約

ア 事実認定

第7条の「秘密の保持」から第16条の「特許権等の使用」までの条項が欠落した契約書により、契約を締結していた。

イ 厳重注意事項

上記は、高知県契約規則第36条第1項に規定する「契約書の記載事項」に反する極めて不適正な事務処理である。

(2) 平成19年度地域包括支援センター職員研修事業委託契約

ア 事実認定

平成17年度及び平成18年度の監査において同様の事例を指摘していたにもかかわらず、平成19年度においても職員研修の相手方から受託通知を受領した後に、経費支出何を作成していた。

イ 厳重注意事項

上記は、高知県会計規則（平成4年高知県規則第2号）等の関係法令の規定に反している。更に、監査で注意を受けているにもかかわらず、その後においても同様の不適正な事務処理が行われており、事務の改善が図られていたとは認め難い。

(3) 平成20年度高知県認知症介護実践者等養成事業委託契約

ア 事実認定

委託先から平成20年4月18日付けで承諾書が提出された後、契約日を同年5月2日として契約書を送付していた。

しかし、委託先は、承諾書の日付から事業実施可能と判断して、平成20年4月22日から事業を開始していたため、新たに遡及条項を入れた契約書を再度作成していた。

イ 厳重注意事項

上記は、県の承認なしに行った契約日以前の業務を委託対象とするため、契約書に遡及条項を入れたものであり、適正を欠く事務処理である。

障害保健福祉課 （監査日：平成20年8月5日）

(1) 平成19年度地域生活支援事業委託契約

ア 事実認定

事業実績報告書が提出されないうまま、帳簿及び領収書等で事業完了検査を行っていた。

また、経費間の20パーセントを超える変更について、承認の手続がされていなかった。

イ 厳重注意事項

当該委託契約書では、事業完了検査は、事業実績報告書の提出を求め、これにより行うことになっている。また、経費間の20パーセントを超える変更は、知事の承認が必要とされている。

上記の事務処理は、これらに反した取扱いであり、適正

な契約手続の確保及び契約事務の信頼性を損なわせる不適正な事務処理である。

(2) 平成19年度高知県在宅サービス利用者支援事業費補助金

ア 事実認定

事務処理が遅延し、交付決定が平成19年9月になったことから、交付決定前の事業を補助対象にするため、補助対象期間を同年4月1日から平成20年3月31日までとしていた。

イ 厳重注意事項

上記は、高知県補助金交付規則及び高知県補助金交付規則の運用について（昭和43年4月22日付け副知事通知）の第4条の規定に反する不適正な事務処理である。

(3) 平成19年度高知県障害児施設等入所者支援事業費補助金

ア 事実認定

補助事業者への交付申請書提出依頼が遅延し、交付決定が平成19年8月30日になったことから、交付決定前の事業を補助対象にするため、補助対象期間を同年4月1日から平成20年3月31日までとしていた。

イ 厳重注意事項

上記は、高知県補助金交付規則及び高知県補助金交付規則の運用について（昭和43年4月22日付け副知事通知）の第4条の規定に反する不適正な事務処理である。

食品・衛生課 （監査日：平成20年8月1日）

(1) 件名

平成19年度食品衛生巡回指導等業務委託契約

(2) 事実認定

第5回食品衛生指導員研修支部大会について、委託対象となる指導員数の確認を誤り、委託料を2,310円過払いしていた。

(3) 厳重注意事項

上記は、検査職員の確認行為が粗雑であったことに起因しており、契約事務の信頼性を損なう不適正な事務処理である。

環境対策課 （監査日：平成20年8月6日）

(1) 平成20年度大気汚染監視自動測定器保守管理委託業務

ア 事実認定

事務処理の遅延により、平成20年5月1日付けの決裁となったため、同日付けで契約を締結し、契約書中に「この契約の効力は、平成20年4月1日に遡及するものとする。」という条項を入れて契約していた。

イ 厳重注意事項

契約その他の行為をしようとするときは、地方自治法（昭和22年法律第67号）第232条の3及び高知県会計規則第43条により、支出負担行為決議書による決議をしなければならないと規定されている。

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>にもかかわらず、契約書面に遡及適用条項を記載し、契約対象期間を遡及適用していることは、上記内容に抵触する極めて不適切な事務処理である。</p> <p>(2) 平成19年度高知県地域振興対策交付金</p> <p>ア 事実認定 事業対象期間（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）後の平成20年4月に交付金変更交付申請書に基づく増額の変更交付決定を行っていた。</p> <p>イ 嚴重注意事項 地方自治法、高知県会計規則等の関係法令の定めに対する極めて不適切な事務処理である。</p> <p>商工政策課（監査日：平成20年8月12日）</p> <p>(1) 件名 平成19年度高知県中小企業経営資源強化対策事業費補助金</p> <p>(2) 事実認定 平成19年4月13日に申請書を受理したものの、いったん返却したとしている。その後、申請書を再度受理し、同年5月29日に支出負担行為決議書の決裁（副知事）を受けている。しかし、会計指導課から交付要綱の不備を指摘され、支出負担行為を取り消している。その後、平成19年6月6日に交付要綱の一部改正の決裁を受け、同月7日に対象事業者から補助金交付申請書を再提出させていた。</p> <p>このため、支出負担行為日が平成19年6月13日になり、補助事業実施期間を同年4月1日まで遡及していた。</p> <p>(3) 嚴重注意事項 上記は、事前準備の不備から補助団体に多大の迷惑をかけている。また、その経過の中で、当初の補助金交付申請書が県に残っていないなど、事務処理に判然としな部分がある。</p> <p>併せて、支出負担行為決議の時期が高知県会計規則第43条第6項の規定に抵触しているなど、極めて適正を欠く事務処理である。</p> <p>環境農業推進課（監査日：平成20年8月8日）</p> <p>(1) 件名 平成19年度こうち農業ネットシステム群運用技術支援委託契約</p> <p>(2) 事実認定 委託期間が5か月間であるにもかかわらず、6か月間と誤った積算資料を基に予定価格調書を作成し、見積合わせを行っていた。</p> <p>その後、誤りに気づき、上記事務処理を取り消して、改めて予定価格調書を作成し、再度、見積合わせを行い、契約をしていた。</p> <p>このため、契約の締結が遅れ、契約書に履行の始期を遡及させる条項を入れていた。</p> | <p>(3) 嚴重注意事項 上記は、契約事務の信頼性を損なわせる重大な誤りであるばかりでなく、基本的なチェック機能が働いていなかったものである。</p> <p>また、遡及条項の適用は、契約時期を遡ることにもなり、地方自治法第232条の3及び高知県会計規則第43条の規定に抵触する不適切な事務処理である。</p> <p>森づくり推進課（監査日：平成20年8月13日）</p> <p>(1) 件名 平成19年度県有財産有償貸付契約（四万十源流センター）</p> <p>(2) 事実認定 貸付契約書第5条第1項では、貸付料年額が確定したときには、遅滞なく借受人に通知すると規定している。また、同契約書第6条で納期限を平成19年8月31日と定め、同契約書第7条では、借受人が納付期限までに支払わないときは、年14.5パーセントの延滞金を支払わなければならないと規定している。</p> <p>しかしながら、貸付料年額が平成19年5月には確定していたにもかかわらず、事務処理が著しく遅延し、平成20年3月3日に通知していた。</p> <p>(3) 嚴重注意事項 民法（明治29年法律第89号）第412条において、借受人は、契約書に定める納期が到来したときから遅滞の責任を負うと規定されていることからすれば、当然、納期限までには、借受人に貸付料年額を通知すべきである。</p> <p>しかし、通知が著しく遅延したことは、事務の怠慢と言わざるを得ない。また、貸付契約書第1条の信義誠実の義務にも反しており、重大である。</p> <p>海洋政策課（監査日：平成20年8月13日）</p> <p>(1) 件名 平成19年度高知県1漁協構想基盤整備事業費補助金</p> <p>(2) 事実認定 前年度の監査において、指令前着手届記載の着手日前の支出に対して補助金を支出していたため嚴重注意としていたが、平成19年度においても、指令前着手届記載の着手日前の契約事案に対して補助金を支出していた。（2件）</p> <p>(3) 嚴重注意事項 上記は、高知県補助金交付規則第12条及び高知県補助金交付規則の運用について（昭和43年4月22日付け副知事通知）の第12条の規定に抵触しており、不適切な事務処理である。</p> <p>漁業管理課（監査日：平成20年8月13日）</p> <p>(1) 件名 平成20年度漁業取締船用の軽油購入契約（単価契約）</p> <p>(2) 事実認定 契約の相手方である高知県石油業協同組合が、3ブロック</p> | <p>で地域別価格体系を設定していることからすれば、予定価格調書の作成に当たっては、ブロックごとの予定価格を定めることが一般的であると考えられる。</p> <p>作成された予定価格調書では、AブロックとBCブロックとに区分されているものの、1ブロックの予定価格しか記載されていなかった。</p> <p>(3) 嚴重注意事項 上記は、高知県契約規則第31条の3の規定に抵触しており、不適切な事務処理である。</p> <p>水産振興課（監査日：平成20年8月13日）</p> <p>(1) 平成20年度うなぎ種苗放流業務委託契約</p> <p>ア 事実認定 委託に際し、実施設計書の積算を誤ったため予定価格を1万円高く設定し、設計金額より高く契約していた。</p> <p>イ 嚴重注意事項 本件契約は、随意契約であるが、高知県契約規則第31条の3で準用する同規則第15条の規定では、予定価格は、「仕様書、設計書等によって予定し」とされており、設計金額の積算を誤ったことは、極めて重大である。</p> <p>(2) 平成19年度高知県漁業情報システム運用技術支援業務（後期）委託契約</p> <p>ア 事実認定 委託期間が5か月間であるにもかかわらず、6か月間と誤った積算資料を基に予定価格調書を作成し、見積合わせをして支出負担行為決議書の決裁を行っていた。</p> <p>その後、誤りに気づき、上記事務処理を取り消して、改めて予定価格調書を作成し、再度、見積合わせを行い、契約をしていた。</p> <p>このため、契約の締結が遅れ、契約書に履行の始期を遡及させる条項を入れていた。</p> <p>イ 嚴重注意事項 上記は、契約事務の信頼性を損なわせる重大な誤りであるばかりでなく、基本的なチェック機能が働いていなかったことも重大である。</p> <p>また、遡及条項を適用することは、契約時期を遡ることにもなり、地方自治法第232条の3及び高知県会計規則第43条の規定に抵触する極めて不適切な事務処理である。</p> <p>土木企画課（監査日：平成20年8月22日）</p> <p>(1) 事実認定 臨時的任用職員の労働保険料について、平成20年5月分の決裁済収入調定書（事後）を紛失していた。</p> <p>(2) 嚴重注意事項 上記は、高知県公文書規程第3条第2項の規定に反する不適切な事務処理である。</p> <p>都市計画課（監査日：平成20年8月27日）</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(1) 事実認定

都市計画総括図を販売し、現金取扱員が現金を受領しているが、このうち数件について、指定金融機関への払込みが遅延していた。その中には、1か月も遅延していたものがあった。

(2) 嚴重注意事項

上記は、高知県会計規則第35条第3項の規定に反する極めて不適正な事務処理である。また、遅延したことについて、責任の所在が明らかになっていないことも重大である。

よって、現金出納簿への記載の在り方等、内部の連携体制を見直し、適正に事務処理が行われるよう強く求める。

港湾課 (監査日：平成20年8月27日)

(1) 件名

平成20年度県有財産有償貸付契約

(2) 事実認定

平成20年3月7日付け及び同月18日付けで、借受人から申請があった県有の土地及び建物（高知市棧橋通六丁目ほか）2件の貸付契約（継続）は、貸付期間が同年4月1日から平成21年3月31日までとなっている。

しかし、事務処理が遅延したため、平成20年7月10日に契約を締結し、契約内容を同年4月1日に適及する条項を入れていた。

(3) 嚴重注意事項

上記は、契約内容の見直しについて、準備段階で事務が滞り、契約が著しく遅延したものであり、高知県財産規則（昭和39年高知県規則第19号）第34条第1項の規定に反する適正を欠く事務処理である。

生涯学習課 (監査日：平成20年8月20日)

(1) 件名

平成19年度こうち若者サポートステーション管理運営委託契約

(2) 事実認定

事業実績報告書の様式の中に、事業内容として、相談支援事業、職業意識啓発事業及びネットワーク事業等と記載されていることからすれば、委託する業務内容を具体的に明示した仕様書が必要な契約であるにもかかわらず、仕様書を作成しないまま、施行何及び契約締結何を決裁していた。

また、契約書第2条は、委託業務に関し、「こうち若者サポートステーションの事業実施に必要な事務所の管理運営経費を委託するものとする。」と規定されており、意味不明の内容であり、事業実績報告書の様式との整合性もとれていなかった。

(3) 嚴重注意事項

委託内容を明示した仕様書がない委託契約は、委託した業務の内容が分からないのみならず、委託業務完了後の完了検

査においても、事業実績報告書等のみでは、正常な検査とはならない。

仕様書のない委託業務名のみの契約書は、高知県契約規則の基本を理解していない極めて不適正な事務処理である。

警察本部 (監査日：平成20年9月2日)

(1) 件名

平成20年度宿毛警察署庁舎耐震改修工事設計委託業務

(2) 事実認定

入札に際し、「落札決定に当たっては、入札書に記載された金額に、当該金額から評定委員会評定手数料（200,000円）を差し引いた金額の100分の5に相当する額を加算した金額をもって落札とする。」と通知していた。

しかしながら、誤って、落札者の入札書記載金額に5パーセントをそのまま加算した金額で契約を締結したため、契約金額が過大なものとなっていた。

(3) 嚴重注意事項

上記は、高知県会計規則の施行について（平成4年3月10日付提出納長、総務部長依命通達）の第3支出の「1支出負担行為の決議（第43条関係）」の通達に反し、支出負担行為の決議をしようとするときに、契約金額の算定調査を怠ったものであり、極めて不適正な事務処理である。

5 重要検討とする機関及び事項

税務課 (監査日：平成20年8月22日)

警察本部 (監査日：平成20年9月2日)

自動車保有関係手続のワンストップサービス（OSS）システムについて

システムの運用が全くなされていないにもかかわらず、多額の負担金（平成19年度の負担金：税務課3,413,000円、警察本部5,871,000円、計9,284,000円。平成17年度以降の負担金累計額18,878,187円）を支払っていた。このシステムは、すべての都道府県で共同して管理・運用を行うことを前提としたものであるところから、負担金の支出についてはやむを得ない点も認められる。

しかしながら、先行している都府県の利用実績が極めて低迷している実態にあり、将来において当該システムの運用が打ち切られる可能性も否定できない状況にある。

したがって、当県において導入の見通しがあるのか、また、費用対効果の点から有効性が認められるかを十分に検討して、今後の支出の必要性を判断すべきである。

地震・防災課 (監査日：平成20年8月1日)

みんなで備える防災総合補助金は、防災マップの作成、避難訓練の実施、防災用品の整備など自主防災組織支援活動事業等に対して助成をするものである。

昨年度の監査で、事業内容の一部について妥当性に疑義が認められたことから、検討を求めたところ、一定の改善がな

されていた。しかしながら、今年度の監査においても、次のように不適切な事例が認められた。

よって、市町村に対する指導を強化するとともに、来年度から適正に事業が執行されるよう、補助要綱の改正等について検討を求める。

(1) 一部の市において、相変わらず世帯数を大幅に上回る防災マップの作成を行っていた。

(2) 資機材の整備は、地区によってその内容が不統一であり、最低限必要な資機材の範囲が不明確である。

(3) 一部の市において、地区ごとに人口及び世帯数が異なっているにもかかわらず、全地区の補助事業費が610,000円から650,000円までの範囲内にあり、かつ、ほとんどの地区が同額となっていた。

また、同じ業者から同じ物品を購入しているが、地区によって金額が異なる事例があり、総事業費を確保するためではないかと推測される。

港湾課 (監査日：平成20年8月27日)

(1) 高知ファズ株式会社に対する高知新港の野積場占用料の減免について

高知新港輸入物流ターミナル敷地のため、野積場15,332平方メートルの占用を高知ファズ株式会社に対して許可しているが、その際、占用料を3分の1減額し、1年間の占用料を20,219,850円（平成19年度）と決定している。

3分の1減額は、毎年継続されているが、根拠は、平成10年3月23日付け9港振第93号高知河港事務所長あての「港湾施設の占用料の減免について（通知）」の港湾局長通知に基づいて行われている。

この通知では、「輸入促進基盤施設の用地となる野積場の占用料について、下記のとおり減免する・・・」と記載され、3分の1の積算根拠、免除適用期限及び附帯条件などは、一切記載されていない。

平成9年度当時と現在とでは、県の財政状況や高知ファズ株式会社の経営状況も大きく変化していることから、今後も約1千万円もの免除をすることの必要性について検討を求める。

また、この減額は、実質的には高知ファズ株式会社に対する補助となら変わらないことから、透明性のある支援の在り方についても併せて検討を求める。

(2) 係留施設及び野積場の使用料の収納事務委託について

須崎港の港湾区域及び臨海地区内における係留施設及び野積場の使用料収納事務の委託について、契約書第5条では、委託料の額を「乙（受託者）が各月に収納した使用料の100分の30に相当する額」としている。

しかし、業務の内容からすれば、使用料に連動して委託料が増減する要素は極めて少なく、むしろ人件費から積算すべ

き業務内容と判断される。

よって、他の港湾区域及び臨海地区内における保留施設及び野積場等の使用料収納事務の委託を含め、委託料の算定方法について検討を求める。

会計管理局 (監査日：平成20年8月29日)

(1) 金抜設計書の取扱いについて

各課の電算処理委託契約及び鳥獣対策推進事業委託契約において、競争入札又は随意契約にかかわらず、相手方に金抜設計書を渡している事例が見られた。その際、金入設計書から単価及び金額は除いていたが、人役を除いていなかった。

そこで、以下の点について検討を求める。

ア 相手方に仕様書などの必要な書類を渡す必要はあるが、測量設計など建設工事に係る委託契約以外のものについて、金抜積算書を渡す必要があるかどうか明確ではないことから、どのような取扱いとするのか。

イ 金抜設計書を渡すとした場合において、人役まで明示することの是非についてどうなのか。ちなみに、建設工事の金抜設計書では、歩掛(人役)も除いている。

(2) 支出負担行為決議書第25号様式の(その2)の取扱いについて

平成4年11月30日付け4出第148号による出納室長通知によると、「契約書の作成等を伴わない」場合で、かつ、「物品代・修繕料・印刷製本費等の場合であって、省略しても支出負担行為の目的・内容等が明らかな」場合には、支出負担行為決議書第25号様式の(その2)を省略できることになっている。

しかしながら、この通知内容が拡大解釈され、果樹試験場では「ソフトボールの購入」に際して、また、幡多青少年の家では「芋のつる(苗)や芋・豆専用肥料、赤アミ・沖アミ等の購入」に際して、支出負担行為決議書第25号様式の(その2)が省略され、その必要性が記入されていない。

同様の事例は、他の所属でも散見されるところであるが、支払証拠書類において支出の目的・内容が不明確であることは問題であり、適正な運用がなされるよう周知徹底することについて検討を求める。

(3) 用品等調達特別会計での物品の購入や印刷物の発注について

総務事務センターでは、用品等調達特別会計で、各課が使用する物品の購入や印刷物の発注業務を集中的に行い、効率化を図っている。

ところで、現行の取扱いでは、各課に発注方法の決定権限があり、総務事務センターでは、その発注方法の妥当性を最終的に判断できない状況にある。

例えば、毎月発行する定型的な印刷物の発注に際し、毎月の契約とするのか、あるいは年間契約とするのかについて疑

義があっても、総務事務センターには、それを変更する権限がなく、発注課の指示に従う状況となっている。

こうした運用は、効率的かつ適正な発注をする上で問題であり、会計管理局として、疑義がある場合には、必要な措置がとれるよう検討を求める。

6 以下の機関における財務に関する事務は、おおむね適正に執行されているが、別表の点について、上記2から5までの機関を含め、今後の事務処理に留意するよう注意した。

総務企画課 (監査日：平成20年7月29日)

法務課 (監査日：平成20年7月29日)

秘書課 (監査日：平成20年7月29日)

県政情報課 (監査日：平成20年7月29日)

行政管理課 (監査日：平成20年7月29日)

人事課 (監査日：平成20年7月29日)

職員厚生課 (監査日：平成20年7月29日)

財政課 (監査日：平成20年7月29日)

管財課 (監査日：平成20年7月29日)

企画調整課 (監査日：平成20年7月30日)

政策推進課 (監査日：平成20年7月30日)

地方分権推進課 (監査日：平成20年7月30日)

私学・大学支援課 (監査日：平成20年7月30日)

市町村振興課 (監査日：平成20年7月30日)

市町村合併支援課 (監査日：平成20年7月30日)

地域づくり支援課 (監査日：平成20年8月1日)

鳥獣対策課 (監査日：平成20年8月8日)

交通政策課 (監査日：平成20年8月1日)

人権課 (監査日：平成20年8月1日)

情報政策課 (監査日：平成20年8月1日)

地震・防災課 (監査日：平成20年8月1日)

健康福祉企画課 (監査日：平成20年7月30日)

保健福祉課 (監査日：平成20年7月30日)

医療業務課 (監査日：平成20年8月5日)

医師確保推進課 (監査日：平成20年8月5日)

こども課 (監査日：平成20年8月5日)

福祉指導課 (監査日：平成20年8月5日)

国保指導課 (監査日：平成20年7月30日)

文化環境企画課 (監査日：平成20年8月6日)

環境共生課 (監査日：平成20年8月6日)

文化・国際課 (監査日：平成20年8月6日)

県民生活・男女共同参画課 (監査日：平成20年8月6日)

新産業推進課 (監査日：平成20年8月12日)

県産品ブランド課 (監査日：平成20年8月12日)

経営支援課 (監査日：平成20年8月12日)

企業立地課 (監査日：平成20年8月12日)

雇用労働政策課 (監査日：平成20年8月12日)

観光振興課 (監査日：平成20年8月6日)

おもてなし課 (監査日：平成20年8月27日)

花・人・土佐であい博推進課

(監査日：平成20年8月29日)

農政企画課 (監査日：平成20年8月8日)

農業農村支援課 (監査日：平成20年8月8日)

協同組合指導課 (監査日：平成20年8月8日)

園芸流通課 (監査日：平成20年8月8日)

地産地消課 (監査日：平成20年8月8日)

畜産振興課 (監査日：平成20年8月8日)

農業基盤課 (監査日：平成20年8月8日)

競馬対策課 (監査日：平成20年8月8日)

森林政策課 (監査日：平成20年8月13日)

林業改革課 (監査日：平成20年8月13日)

木材産業課 (監査日：平成20年8月13日)

治山林道課 (監査日：平成20年8月13日)

漁港漁場課 (監査日：平成20年8月13日)

産業技術振興課 (監査日：平成20年8月6日)

研究開発課 (監査日：平成20年8月6日)

知的財産課 (監査日：平成20年8月6日)

建設管理課 (監査日：平成20年8月22日)

建設検査課 (監査日：平成20年8月22日)

用地対策課 (監査日：平成20年8月22日)

河川課 (監査日：平成20年8月22日)

防災砂防課 (監査日：平成20年8月22日)

道路課 (監査日：平成20年8月22日)

公園下水道課 (監査日：平成20年8月27日)

住宅課 (監査日：平成20年8月22日)

建築指導課 (監査日：平成20年8月27日)

建築課 (監査日：平成20年8月22日)

港湾振興課 (監査日：平成20年8月27日)

会計企画課 (監査日：平成20年8月29日)

会計指導課 (監査日：平成20年8月29日)

総務事務センター (監査日：平成20年8月29日)

教育政策課 (監査日：平成20年8月20日)

総務福利課 (監査日：平成20年8月20日)

幼小支援課 (監査日：平成20年8月20日)

小中学校課 (監査日：平成20年8月20日)

高等学校課 (監査日：平成20年8月20日)

特別支援教育課 (監査日：平成20年8月20日)

文化財課 (監査日：平成20年8月20日)

スポーツ健康教育課 (監査日：平成20年8月20日)

人権教育課 (監査日：平成20年8月20日)

県議会事務局 (監査日：平成20年8月27日)

監査委員事務局 (監査日：平成20年9月2日)

人事委員会事務局
労働委員会事務局(監査日：平成20年8月27日)
(監査日：平成20年8月27日)

別表

| 区分・年度 | 特別指摘 | | 厳重注意 | | 注意 | | 重要検討 | | 検討 | | 計 | |
|---------|------|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| | H20 | H19 | H20 | H19 | H20 | H19 | H20 | H19 | H20 | H19 | H20 | H19 |
| 収入事務 | 1 | | 2 | | 28 | 20 | | － | 3 | 1 | 34 | 21 |
| 支出事務 | | 1 | 2 | 4 | 25 | 36 | 1 | － | 3 | 2 | 31 | 43 |
| 契約事務 | 2 | | 13 | 1 | 61 | 29 | 2 | － | 17 | 1 | 95 | 31 |
| 財産・物品管理 | | | | | 3 | 6 | 1 | － | 1 | 1 | 5 | 7 |
| サービス管理 | | | | | 8 | 15 | | － | | | 8 | 15 |
| 給与・旅費事務 | | | | | 39 | 46 | | － | | | 39 | 46 |
| 庶務関係事務 | | | 3 | 2 | 3 | 6 | | － | 2 | 2 | 8 | 10 |
| その他の事務 | 1 | 1 | 4 | 8 | 12 | 37 | 4 | － | 14 | 16 | 35 | 62 |
| 計 | 4 | 2 | 24 | 15 | 179 | 195 | 8 | － | 40 | 23 | 255 | 235 |