

●香川県監査委員公表第11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7年8月29日

香川県監査委員	白鳥一雄
同	武田宏之
同	鏡原慎一郎
同	城本宏

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、土木部及び出納局）110機関

2 監査対象年度 令和6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7年5月28日
東京事務所	令和7年6月6日
地域活力推進課	令和7年5月16日
予算課	令和7年7月18日
自治振興課（選挙管理委員会事務局）	令和7年6月3日
小豆総合事務所	令和7年7月15日
水資源対策課	令和7年6月3日
統計調査課	令和7年5月16日
男女参画・県民活動課	令和7年5月23日
文化振興課	令和7年5月28日
県立ミュージアム	令和7年8月8日
東山魁夷せとうち美術館	令和7年6月9日
漆芸研究所	令和7年8月8日
瀬戸内国際芸術祭推進課	令和7年7月18日
デジタル戦略課	令和7年5月28日
情報システム課	〃
総務部	
総務学事課	令和7年5月20日
財産経営課	〃
営繕課	〃
総務事務集中課	令和7年6月3日
文書館	令和7年6月25日

税務課	令和7年5月21日
県税事務所	令和7年4月21日
人事課	令和7年5月21日
職員課（健康管理室）	〃
人権・同和政策課	〃
秘書課	令和7年5月23日
広聴広報課（県民室）	令和7年5月21日
国際課（パスポートセンター）	令和7年5月23日
危機管理総局	
危機管理課（防災航空センター）	令和7年5月23日
消防学校	令和7年6月25日
くらし安全安心課（消費生活センター）	令和7年5月23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7年4月22日
環境管理課	〃
環境保健研究センター	令和7年4月9日
森林・林業政策課	令和7年4月22日
森林センター	〃
東部林業事務所	令和7年5月26日
西部林業事務所	令和7年4月10日
みどり保全課	令和7年4月24日
循環型社会推進課	〃
健康福祉部	
健康福祉総務課	令和7年4月22日
東讃保健福祉事務所	令和7年6月25日
中讃保健福祉事務所	令和7年4月8日
西讃保健福祉事務所	令和7年6月25日
長寿社会対策課	令和7年4月22日
障害福祉課	令和7年4月24日
障害福祉相談所	令和7年6月25日
精神保健福祉センター	〃
川部みどり園	〃
医務国保課（国民健康保険室）	令和7年4月24日
保健医療大学	令和7年4月17日
薬務課	令和7年4月24日
感染症対策課	令和7年5月13日
生活衛生課	〃
食肉衛生検査所	令和7年4月8日
さぬき動物愛護センター	令和7年6月25日
子ども政策課	令和7年5月14日

子ども家庭課	〃
子ども女性相談センター	令和7年4月18日
斯道学園	〃
商工労働部	
産業政策課	令和7年5月13日
大阪事務所	令和7年5月30日
産業技術センター	令和7年4月17日
企業立地推進課	令和7年5月13日
経営支援課	〃
計量検定所	令和7年6月25日
労働政策課（就職・移住支援センター）	令和7年5月14日
高等技術学校	令和7年6月25日
交流推進部	
交流推進課（マラソン準備室）	令和7年5月16日
栗林公園観光事務所	令和7年6月25日
観光振興課	令和7年5月16日
交通政策課	〃
空港振興課	令和7年5月20日
県産品振興課	〃
農政水産部	
農政課	令和7年6月16日
農業経営課（農地マネジメント推進室）	令和7年6月17日
農業試験場	令和7年4月16日
東讃農業改良普及センター	令和7年7月25日
中讃農業改良普及センター	令和7年4月15日
西讃農業改良普及センター	令和7年7月25日
農業大学校	令和7年4月16日
農業生産流通課	令和7年6月25日
畜産課	令和7年6月17日
畜産試験場	令和7年7月25日
東部家畜保健衛生所	〃
西部家畜保健衛生所	令和7年4月15日
土地改良課	令和7年6月16日
東讃土地改良事務所	令和7年7月25日
中讃土地改良事務所	令和7年6月11日
西讃土地改良事務所	〃
農村整備課	令和7年6月16日
水産課（漁業調整室及び海区漁業調整委員会事務局）	令和7年6月17日
水産試験場	令和7年7月25日
赤潮研究所	〃

土木部	
土木監理課（収用委員会事務局）	令和7年7月29日
長尾土木事務所	令和7年7月16日
高松土木事務所	令和7年7月24日
中讃土木事務所	令和7年7月17日
西讃土木事務所	令和7年7月23日
技術企画課（工事検査室）	令和7年7月29日
道路課	令和7年7月31日
河川砂防課	令和7年7月30日
港湾課	〃
高松港管理事務所	令和7年8月19日
都市計画課	令和7年7月31日
下水道課	令和7年7月29日
建築指導課	令和7年7月30日
住宅課	令和7年7月31日
出納局	令和7年7月18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

ア その他

（ア） 監査資料について、委託料に関する調に合わせるために、財務会計システムのデータによるべき経理状況調を書き換えていた。また、備品に関する調を実態と合わない数字に書き換えていた。（県立ミュージアム）

（2）指導注意事項

ア 収入について

（ア） 証紙を貼付した書類の編さんについて、表紙を付していないものがあった。（長寿社会対策課）

（イ） 誤記入により回収していた現金領収書について、誤って他の書類とともに処分していた。（川部みどり園）

（ウ） 証紙収納に係る証拠書類について、香川県証紙条例施行規則（昭和39年香川県規則第23号）で定める編さんとなっていなかった。また、受付印を消印として使用していた。（土地改良課）

（エ） 証紙収納簿について、消印の都度、所属長による検印を行っておらず、かつ、検印の無い月があった。（水産課（漁業調整室及び海区漁業調整委員会事務局））

イ 支出について

（ア） 業務委託契約について、支出負担行為が7か月以上遅延しているものが1件あった。（地域活力推進課）

（イ） 業務委託について、支出負担行為が2か月以上遅延し、かつ、委託業務検査調書を作成していないものが1件あった。（国際課（パスポートセンター））

- (ウ) 地代の執行について、執行伺書を作成していないものが散見された。(森林・林業政策課)
 - (エ) 支出証拠書類について、請求書の原本を保管していないものが1件あった。(生活衛生課)
 - (オ) 手入力された交通費について、領収書等による金額の確認を怠り、旅費の支給額が不足しているものが1件あった。(生活衛生課)
 - (カ) 前年度指導していたにもかかわらず、超過勤務手当の支給漏れについて、追給していなかった。(子ども家庭課)
 - (キ) 請求書について、積算内訳の算定に誤りがあるにもかかわらず、支出しているものが1件あった。(栗林公園観光事務所)
 - (ク) 緊急を要する修繕について、積算内訳の記載がない請求書を受領し、支出しているものが1件あった。(交通政策課)
 - (ケ) 請求書について、首標金額の頭書に¥の記号の記載がないものがあった。(土地改良課)
 - (コ) 請求書について、首標金額の頭書に¥の記号の記載がないものが散見された。(道路課)
 - (サ) 支出命令審査について、請求金額の積算に誤りがあるにもかかわらず、支払を決定しているものが1件あった。また、請求金額の内訳が不明であるにもかかわらず、支払を決定しているものが2件あった。(出納局)
- ウ 契約について
- (ア) 業務委託について、契約書を作成していないにもかかわらず、業務が一部終了しているものが1件あった。(県立ミュージアム)
 - (イ) 業務委託契約において、契約書等に基づく業務実施計画書及び実績報告書が提出されていないものがあった。(総務学事課)
 - (ウ) フェンス改修工事について、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。(子ども女性相談センター)
 - (エ) 物品購入について、購入金額が50万円を超えているにもかかわらず、予定価格調書及び契約書を作成していなかった。(交流推進課(マラソン準備室))
- エ 物品・財産について
- (ア) 出納員による物品の照合検査を行っていなかった。(県立ミュージアム)
 - (イ) 借入品出納保管簿について、物品出納命令者の確認を受けていなかった。(県立ミュージアム)
 - (ウ) 県が管理する自動車1台について、道路運送車両法(昭和26年法律第185号)で定める6か月法定点検を実施していなかった。(消防学校)
 - (エ) 貸付物品について、システムへの登録、変更契約書の作成等の異動に係る手続ができていないものが散見された。また、管理状況報告書が提出されていないものがあった。(障害福祉課)
 - (オ) 貸付物品について、貸付契約書が作成されていないにもかかわらず貸し付けていた。また、実地調査を実施していなかった。(子ども家庭課)
 - (カ) 取得した備品について、備品登録をしていないものが2件あった。そのうち1件について、重要物品票を作成していなかった。(産業技術センター)

- (キ) 貸付物品であるパソコンについて、不用品として廃棄処分登録をしたにもかかわらず、現物の廃棄をしていないものがあつた。また、香川県情報セキュリティポリシーに基づく手続ができていなかった。(交流推進課(マラソン準備室))
 - (ク) 借入物品について、借入品出納保管簿を作成していなかった。(交流推進課(マラソン準備室))
 - (ケ) 燃料類の購入等に係る燃料品受払簿の作成がされておらず、出納員(物品取扱員)引継書においても引継帳簿として引き継がれていなかった。(東部家畜保健衛生所)
 - (コ) 前年度指導事項に対する措置状況において、「今後は、香川県道路占用規則等に基づき、適正に処理するよう、関係職員に周知徹底した。」と報告しているにもかかわらず、道路占用物について、道路占用許可申請書の提出がないまま、占用許可の更新をしているものが2件あつた。(高松土木事務所)
- (3) 検討指示事項
- ア 収入について
- (ア) 証紙収納に係る証拠書類について、その一部が香川県証紙条例施行規則(昭和39年香川県規則第23号)で定める編さんとなっていなかったことから、出納局と協議の上、適切な対応を検討されたい。(危機管理課(防災航空センター))
 - (イ) 現金領収書について、交付対象者が多数の場合に効率的な交付ができるよう、出納局と協議の上、適切な対応を検討されたい。(川部みどり園)
- イ 支出について
- (ア) さぬき映画祭実行委員会に対する支出について、支出費目、支出の根拠、概算払の時期、概算払額等を検討されたい。(文化振興課)