

福井県監査委員告示第11号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第14項および第15項の規定により措置を講じた事項について、次のとおり公表する。

令和6年11月12日

| | |
|---------|--------|
| 福井県監査委員 | 山本 建 |
| 同 | 松崎 雄城 |
| 同 | 五十嵐 昌子 |
| 同 | 伊藤 和弘 |

福井県知事からの措置報告

| | |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>監査対象機関</p> | <p>1 総務部による調査により国費の受入手続に不備が認められた所属 (1) 健康福祉部長寿福祉課 (2) 農林水産部水産課</p> <p>2 全庁的な再発防止策を担う所属 (1) 総務部財政課 (2) 総務部人事課 (3) 会計局審査指導課</p> |
| <p>監査結果の報告を受けた年月日</p> | <p>令和6年9月4日</p> |
| <p>監査の結果</p> | <p>監査を行った結果、特に措置を講じる必要があると認められた事項があったので、下記のとおり勧告する。</p> <p>なお、全庁調査については、監査対象機関から提出された関係書類に基づき、聞取りを中心とした監査を行った限りにおいて、適正に行われたものと認められた。</p> <p>1 勧告事項</p> <p>○ 水産庁所管の令和5年度国庫補助金（水産物供給基盤機能保全事業他）について、会計法第48条に基づく法定受託事務に係る手続不備により、著しく多額（458,554千円）の収入未済が発生していた。 同じく、令和元年度国庫補助金（マハタ種苗生産施設整備事業）について、平成30年度に水産庁への交付申請を失念し、翌年度に繰越された本来交付されるべき補助金185,814千円が交付されなかった。 <農林水産部水産課></p> <p>○ 厚生労働省所管の令和5年度国庫補助金（介護保険関連システム保守委託・改修・整備事業）について、厚生労働省への事前調査の回答に報告漏れがあり、本来交付されるべき補助金1,650千円が交付されなかった。 <健康福祉部長寿福祉課></p> <p>上記の事項について、次のとおり勧告する。</p> <p>事務手続の不備により、国費を受入れできなかった事案が複数発生していたこと、また、事案が発生した時点でその事実が庁内で共有されず、全庁的な再発防止策が速やかに講じられなかったことは大変遺憾である。</p> <p>今後、このような事案が二度と発生することがないように、実効性のある再発防止策を確実に実施するよう勧告する。</p> <p>2 意見</p> <p>監査結果を踏まえ、次のとおり意見を提出する。</p> <p>(1) 国費事務の担当所属（法定受託事務として国の会計事務を行う所属）はもとより、会計事務に携わるすべての職員の国費事務に関する理解促進を図るとともに、事務処理に精通した職員を複数養成し、</p> |

| | |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>職員間で支援できる体制を確立されたい。</p> <p>(2) 国費事務に関する全庁的なチェック体制を強化するため、事務の進捗状況等を一元的に管理・確認する体制を速やかに構築されたい。</p> <p>(3) 国費事務はもとより、会計事務全般についてのリスク評価と自己点検が適切に行われるよう、「福井県内部統制推進要領」のチェックシート等を見直すとともに、内部統制制度によるチェックが有効に機能するよう、全庁的な意識醸成を図られたい。</p> <p>(4) 人事異動時における事務引継の際には、年間スケジュールや懸案事項、特に注意する事項などを確実に伝達するよう職員に周知されたい。</p> <p>(5) 職員一人ひとりが仕事の達成感を感じられ、誇りとやりがいを持って働ける職場となるよう、業務量や職場環境に応じた適切な人員配置に努められたい。</p> |
| <p>措置の内容</p> | <p>D Xも活用した次の再発防止策をできることから速やかに実施し、全庁的に徹底する。</p> <p>Ⅰ 組織的なチェック体制の構築</p> <p>(1) 全庁で一元的に管理するチェックシステムを構築（9月運用開始）</p> <ul style="list-style-type: none"> ・これまで所属ごとに作成していたチェックシートを見直し、予算編成システムや財務会計システム、アダムス（官庁会計システム）のデータを取り込んだチェックシステムを構築し、全庁で一元的に管理 ・チェックシステムで業務が遅れている所属を把握し、担当者を含む所属の複数職員や各部政策推進グループの担当者に対し、システムから自動で注意喚起のメールを送信 <p>(2) 体制の強化</p> <ul style="list-style-type: none"> ・各所属において、チェックシステムの入力状況を一元的に監督する管理者を選任するとともに、所属長を含めた複数人でのチェック体制を徹底 ・各部において、政策推進グループに部内の国費事務を総括管理する担当者を選任し、チェックシステムにより、部内の状況を確認・指導 ・総務部財政課、会計局審査指導課に国費事務の担当者を置き、年度末の決算見込額やチェックシステムにより、全庁の状況を確認・指導 <p>(3) 確実な国費受入れのため、全庁的に早期の事務処理を徹底</p> <ul style="list-style-type: none"> ・各所属において、早期に決算見込額を確定し、原則、国費の請求を3月下旬までに実施 ・例年2月に審査指導課から発出している通知「年度末における国費事務の適正な執行について」を、3月末、4月中旬にも再度発出し、注意喚起 ・年度末には、行政情報ネットワーク端末起動時に、全職員に対して、国費受入れに係る注意喚起をポップアップで表示 <p>(4) 内部統制制度の項目に国費関連のチェック項目を追加</p> <ul style="list-style-type: none"> ・内部統制制度のリスク一覧および自己点検表に「国費事務」の項目を追加するとともに、国費事務に関する事項を全庁的な重点取 |

組事項に加えて、各所属が確認することにより、リスクに関する意識を醸成

2 個人の習熟度の向上

(1) 国費事務の大枠、考え方を理解する研修の実施

- ・課内に国費事務を適正に執行できる職員を複数育成するため、国費事務の業務の概要、スケジュール、国費事務全体の中で担当者が実施する業務の位置付けなど、基本的な考え方を理解する研修を実施
- ・審査指導課において、アダムスに関する研修を新たに開催し、システムの入力方法などを習得
- ・階層別研修で行っている「財務会計事務研修」に国費事務を追加するとともに、会計事務ポータルでの国費事務に関する情報発信を充実し、会計事務に携わる全ての職員の国費事務に関する理解を促進

(2) よくある問い合わせに対応できる生成AI窓口の開設

- ・事務処理期限など、国費事務に関する職員からの質問に答えるチャットボット機能の導入

(3) 引継書と口頭による丁寧な引継ぎの徹底

- ・引継ぎは、引継書と口頭の両方により行うとともに、グループリーダー等が同席して情報共有を徹底
- ・引継書には、年度当初に処理する業務、年間スケジュール、業務の懸案事項、ミス防止に関する注意点などを記載

3 ミスを事前に防ぐ組織風土の醸成

(1) コンプライアンス推進会議における庁内の情報共有

- ・毎年開催しているコンプライアンス推進会議において、近年の会計事務の注意点や過去の事案も含めた情報共有と注意喚起を実施

(2) 声掛け、相談しやすい職場環境の構築

- ・管理職等は、日頃から部下とコミュニケーションを取り、業務の進捗状況を確認できるように、マネジメント研修や1on1ミーティングを通して、風通しの良い職場環境づくりを推進
- ・毎年実施している組織および定員管理において、各所属の業務量や職場環境に応じた適切な人員配置を実施