

平成25年度第1回

監査報告書

平成25年9月

宮崎県監査委員

44100-1048
平成25年9月5日

宮 崎 県 知 事 殿
宮 崎 県 議 会 議 長 殿
宮 崎 県 教 育 委 員 会 殿
宮 崎 県 公 安 委 員 会 殿

宮崎県監査委員 宮 本 尊
宮崎県監査委員 山 口 博
宮崎県監査委員 横 田 照 夫
宮崎県監査委員 十 屋 幸 平

監査の結果に関する報告について

このことについて、地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定に基づき平成25年5月14日から平成25年8月1日までの間に実施した監査の結果を、同条第9項の規定により、次のとおり提出します。

なお、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第12項の規定により、その旨を通知してください。

目 次

1 監査の概要	1
2 監査の結果	1
3 指摘事項等の内容	2
別表 監査実施機関	10

1 監査の概要

県の110機関について、平成25年5月14日から平成25年8月1日までの間に、平成24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を対象として、定期監査を実施した。

区 分	監 査 実 施 機 関 数		
	本 庁	出先機関等	計
知 事 部 局	31	47	78
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	3	17	20
公 安 委 員 会	1	5	6
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	38	72	110

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表（10～13ページ）に記載のとおりである。

2 監査の結果

監査の結果、43機関の70件について、是正又は改善を必要とする事項が認められ、下記のとおり、指摘事項、注意事項又は要望事項とした。

該当機関に対しては、監査結果に基づき、速やかに是正又は改善措置を講ずるよう文書で通知を行った。

指 摘 項 目	件 数			
	指摘事項	注意事項	要望事項	計
収 入 事 務	3	9	2	14
支 出 事 務	3	26		29
契 約 事 務	5	11		16
工 事 の 施 工	1			1
財 産（物品を除く）の管理	2			2
物 品 の 管 理		5		5
事務（事業）の経済性、効率性及び有効性			1	1
そ の 他		2		2
合 計	14	53	3	70

指摘事項 …… 是正又は改善を必要とする事項のうち、特に重要な事項として文書をもって指摘したもの
 注意事項 …… 是正又は改善を必要とする事項のうち、「指摘事項」に至らない事項で、文書をもって注意を行ったもの
 要望事項 …… 「指摘事項」及び「注意事項」に至らない事項で、文書をもって要望したもの

3 指摘事項等の内容

指摘、注意又は要望を行った事項（指摘事項等）の内容は、次のとおりである。

[総合政策部]

(1) 消費生活センター

【注意事項】

- 旅費について、自家用車利用時の通勤手当との調整を誤り支給不足となっているものが散見された。
善処を要する。

[総務部]

(2) 宮崎県税・総務事務所

【要望事項】

- 県税収入について、収入未済率が前年度に比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(3) 小林県税・総務事務所

【注意事項】

- 住居手当について、過払となっているものがあった。
善処を要する。

(4) 西臼杵支庁

【注意事項】

- 狩猟免許更新申請手数料について、証紙に消印が押されていないものがあった。
善処を要する。
- 概算払をしたシカ・サル対策指導捕獲員設置事業に関する業務委託について、額の確定時に出納員への合議を行っていなかった。
留意を要する。
- 処分決定されている重要備品について、その後の処理がなされていないものが見受けられた。
善処を要する。

[福祉保健部]

(5) 国保・援護課

【要望事項】

- 生活保護費返還金について、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の取組が望まれる。

(6) こども家庭課

【注意事項】

- 非常勤職員の休暇処理について、有給休暇の取得後に届出を行っているものが見受けられた。
留意を要する。

(7) 中央福祉こどもセンター

【注意事項】

- 生活保護費返還金について、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(8) 南部福祉こどもセンター

【注意事項】

- 旅費について、交通手段の確認が不十分であったため過払となっているものが散見された。
また、自家用車実測距離の端数処理を誤り、過払となっているものがあった。
善処を要する。
- 庁舎清掃業務委託等について、契約書の内容に不備なものが見受けられた。
留意を要する。

(9) 児湯福祉事務所

【指摘事項】

- 生活保護費返還金等について、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

【注意事項】

- 旅費について、旅行雑費が重複して支給されているものがあった。
善処を要する。
- 高等技能訓練促進費について、交付申請に必要とする添付書類に不備があった。
留意を要する。

(10) 中央保健所

【注意事項】

- 公衆電話委託手数料について、受入処理が適当でないものがあった。
善処を要する。
- 特殊勤務手当について、過払となっているものがあった。
善処を要する。
- 物品の処分について、売払代金の収納前に引渡しを行っているものがあった。
留意を要する。

(11) 日南保健所

【注意事項】

- 住居手当について、過払となっているものがあった。
善処を要する。
- 旅費について、交通費の算出を誤り支給不足となっているものや旅行雑費が重複して支給されているものがあった。
善処を要する。
- 庁外で使用する備品について、備品使用簿に登録していないなど管理が適正に行われていなかった。
留意を要する。

(12) 都城保健所

【注意事項】

- 特殊勤務手当について、過払となっているものが見受けられた。
善処を要する。
- クリーニング所開設届について、必要な添付書類が不足しているものが見受けられた。
留意を要する。

〔 商工観光労働部 〕

(13) 観光推進課

【注意事項】

- スポーツランドみやざき施設等整備促進事業補助金について、交付決定事務の遅れているものがあった。
留意を要する。

〔 農政水産部 〕

(14) 漁村振興課

【注意事項】

- カワハギ量産化技術開発事業に関する委託について、契約書の内容に不備なものがあった。
留意を要する。

(15) 中部農林振興局

【指摘事項】

- 立竹木の補償契約書について、対象物件の所在地の表示が適切でないものが見受けられた。
留意を要する。
- 林地荒廃防止事業（城平）について、工事打合せ簿が適切に処理されていなかった。
留意を要する。

【注意事項】

- 庁舎敷地内除草及び樹木管理業務委託について、契約書に検査に関する事項が規定されていなかった。
留意を要する。

(16) 北諸県農林振興局

【注意事項】

- 非常勤職員の報酬について、支給不足となっているものがあった。
善処を要する。
- 宮崎の畜産新生モデル畜舎整備事業費補助金について、繰越分の支出負担行為額に誤りがあった。
善処を要する。

(17) 西諸県農林振興局

【注意事項】

- 私用分電報料金の調定について、納入期限を誤っているものがあった。
留意を要する。
- 物品の処分について、売払代金の収納前に引渡しを行っているものがあつた。
留意を要する。

(18) 総合農業試験場

【注意事項】

- 通勤手当について、過払となっているものがあつた。
善処を要する。
- 総合農業試験場茶業支場における中切作業委託について、検査員が監督員を兼ねているものがあつた。
留意を要する。

(19) 水産試験場

【指摘事項】

- 防災無線子局及び観光案内板について、行政財産の目的外使用許可の手続が行われていなかった。
善処を要する。

[県土整備部]

(20) 河川課

【注意事項】

- 「全国なぎさシンポジウム in みやざき」企画等に関する業務委託について、変更契約書の作成が遅れていた。
留意を要する。

(21) 都市計画課

【指摘事項】

- 組合等施行土地区画整理事業補助金について、額の確定通知が行われていなかった。
善処を要する。

(22) 建築住宅課

【指摘事項】

- 三ツ枝B団地駐車場用地に係る普通財産貸付料について、調定事務が遅れているものが見受けられた。
留意を要する。
- 宮崎県建築物防災展実施業務委託について、予定価格調書が作成されていなかった。
留意を要する。

(23) 宮崎土木事務所

【注意事項】

- 特殊車両通行許可申請手数料について、証紙の消印の方法が適当でないものが見受けられた。
善処を要する。
- 非常勤職員の報酬について、過払となっているものがあった。
善処を要する。
- 物件等調査業務の委託について、変更後の委託額が契約書省略の基準となる額を超えたにもかかわらず、契約書を作成していないものがあった。
留意を要する。
- 物品の処分について、売払代金の収納前に引渡しを行っているものがあった。
留意を要する。

(24) 串間土木事務所

【注意事項】

- 旅費について、宿泊料の調整誤り等により支払額を誤っているものが散見された。
善処を要する。

(25) 小林土木事務所

【注意事項】

- 砂防設備占用料について、調定額の算定を誤り過徴収となっているものがあった。
善処を要する。

(26) 高岡土木事務所

【注意事項】

- 旅費について、旅行雑費が重複して支給されているものがあった。
善処を要する。

(27) 日向土木事務所

【指摘事項】

- 物品（塩化カルシウム）購入事務について、予定価格調書が作成されていないなど契約事務が適当でなかった。
留意を要する。

(28) 北部港湾事務所

【注意事項】

- 海岸漂着物撤去業務委託について、契約書の内容に不備なものがあった。
留意を要する。

[県議会事務局]

(29) 県議会事務局

【注意事項】

- 政務調査費について、提出された収支報告書の内容確認が不十分なものがあった。
善処を要する。

[教育委員会]

(30) 財務福利課

【指摘事項】

- 育英資金貸付金等について、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(31) スポーツ振興課

【注意事項】

- のびのび食育実践事業委託等について、契約書の作成が遅れているものが見受けられた。
留意を要する。

(32) 埋蔵文化財センター

【注意事項】

- 旅費について、旅行雑費の調整誤りにより過払となっているものがあった。
善処を要する。

(33) 宮崎農業高等学校

【要望事項】

- 備品の購入について、年度末に購入されているものが散見された。
計画的な執行が望まれる。

(34) 宮崎西高等学校

【指摘事項】

- 概算払の旅行命令について、旅行完了後の精算手続が大幅に遅れているものがあつた。
留意を要する。

【注意事項】

- 旅費について、精算払の確認に必要な書類がないものがあつた。
善処を要する。

(35) 佐土原高等学校

【注意事項】

- 特殊勤務手当について、支給不足となっているものがあつた。
善処を要する。

(36) 高城高等学校

【注意事項】

- 学校諸証明交付手数料について、証紙収納簿に登録する収納金額を誤っているものがあつた。
留意を要する。

(37) 延岡高等学校

【注意事項】

- 消防用設備等点検業務委託について、検査員の下命のないものがあつた。
留意を要する。

(38) 門川高等学校

【注意事項】

- 貯水槽自動給水ポンプユニット修繕工事等や自家用電気工作物保安管理業務委託等について、支出負担行為の整理時期が遅れているものが散見された。
留意を要する。
- 旅費について、航空賃及び宿泊料の誤りにより支給不足となっているものがあつた。
善処を要する。

(39) 児湯るびなす支援学校

【指摘事項】

- ビニールハウス設置工事について、履行の検査確認が行われていなかった。また、暖房用ボイラー修理工事については履行の検査時期が遅れていた。
留意を要する。

[公安委員会]

(40) 宮崎北警察署

【注意事項】

- 旅費について、旅行雑費が重複して支給されているものがあつた。
善処を要する。

[企業局]

(41) 企業局

【注意事項】

- 綾水系ダム設備点検整備業務委託契約について、契約書で定めた期間内に完了していなかつた。
留意を要する。
- 緑のダム造成事業実施委託について、契約書の内容に不備なものがあつた。
留意を要する。

[病院局]

(42) 宮崎病院

【指摘事項】

- 修繕費の支払について、未決裁のものがあつた。
留意を要する。
- 院内売店設置運営に係る賃貸借契約について、契約書の内容に不備なものがあつた。
留意を要する。
- 院内の銀行ATMについて、行政財産の目的外使用許可の手続が行われていないものがあつた。
善処を要する。

【注意事項】

- 過年度医療費の自己負担分について、収入未済率が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。
- 旅費について、鉄道賃の誤りにより支給不足となっているものがあつた。
善処を要する。

(43) 日南病院

【注意事項】

- 過年度医療費の自己負担分について、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。
- 旅費について、宿泊料を誤り過払となっているものがあつた。
善処を要する。

【別表】 監査実施機関

部局等名	機 関 名	監査実施日
総合政策部	総合政策課	平成25年 7月22日
	総合交通課	平成25年 7月 3日
	生活・協働・男女参画課	平成25年 7月29日
	福岡事務所	平成25年 6月 4日
	消費生活センター	平成25年 5月29日
	消費生活センター都城支所	平成25年 5月29日
	消費生活センター延岡支所	平成25年 5月29日
総務部	総務課	平成25年 7月30日
	人事課	平成25年 7月25日
	財政課	平成25年 8月 1日
	税務課	平成25年 8月 1日
	総務事務センター	平成25年 7月30日
	宮崎県税・総務事務所	平成25年 7月23日
	小林県税・総務事務所	平成25年 7月18日
	延岡県税・総務事務所	平成25年 7月18日
	西臼杵支庁	平成25年 7月10日
	自治学院	平成25年 7月25日
福祉保健部	医療薬務課	平成25年 7月22日
	国保・援護課	平成25年 7月23日
	障害福祉課	平成25年 7月22日
	健康増進課	平成25年 7月31日
	こども家庭課	平成25年 7月22日
	中央福祉こどもセンター	平成25年 6月26日
	女性相談所	平成25年 6月26日
	きりしま寮	平成25年 6月26日
	中央児童相談所	平成25年 6月26日
	南部福祉こどもセンター	平成25年 6月 4日
	都城児童相談所	平成25年 6月 4日
	北部福祉こどもセンター	平成25年 7月 4日
	延岡児童相談所	平成25年 7月 4日

部局等名	機 関 名	監査実施日
福祉保健部	児湯福祉事務所	平成25年 7月 8日
	中央保健所	平成25年 7月 8日
	日南保健所	平成25年 6月28日
	都城保健所	平成25年 6月21日
	こども療育センター	平成25年 6月19日
環境森林部	環境森林課	平成25年 8月 1日
	循環社会推進課	平成25年 8月 1日
	森林経営課	平成25年 7月23日
商工観光労働部	商工政策課	平成25年 7月31日
	労働政策課	平成25年 7月30日
	観光推進課	平成25年 7月23日
農政水産部	営農支援課	平成25年 7月19日
	農産園芸課	平成25年 7月 3日
	農村計画課	平成25年 7月25日
	漁村振興課	平成25年 7月31日
	畜産振興課	平成25年 7月30日
	家畜防疫対策課	平成25年 7月30日
	中部農林振興局	平成25年 7月 8日
	南那珂農林振興局	平成25年 7月 1日
	北諸県農林振興局	平成25年 7月17日
	西諸県農林振興局	平成25年 6月 4日
	児湯農林振興局	平成25年 5月31日
	総合農業試験場	平成25年 6月 5日
	総合農業試験場畑作園芸支場	平成25年 6月 5日
	総合農業試験場茶業支場	平成25年 6月 5日
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	平成25年 6月 5日
	総合農業試験場薬草・地域作物センター	平成25年 6月 5日
	病害虫防除・肥料検査センター	平成25年 6月 5日
	水産試験場	平成25年 7月11日
	水産試験場生物利用部小林分場	平成25年 7月11日
	畜産試験場	平成25年 7月 9日

部局等名	機 関 名	監査実施日
農政水産部	畜産試験場川南支場	平成25年 7月 9日
	都城家畜保健衛生所	平成25年 6月 6日
	高等水産研修所	平成25年 7月31日
県土整備部	道路保全課	平成25年 7月30日
	河川課	平成25年 7月31日
	砂防課	平成25年 7月31日
	都市計画課	平成25年 7月29日
	建築住宅課	平成25年 7月23日
	営繕課	平成25年 7月29日
	宮崎土木事務所	平成25年 7月12日
	日南土木事務所	平成25年 6月17日
	串間土木事務所	平成25年 6月12日
	小林土木事務所	平成25年 7月 8日
	高岡土木事務所	平成25年 6月10日
	西都土木事務所	平成25年 7月10日
	日向土木事務所	平成25年 7月17日
	北部港湾事務所	平成25年 7月 4日
県議会事務局		平成25年 7月29日
教育委員会	総務課	平成25年 7月22日
	財務福利課	平成25年 7月19日
	スポーツ振興課	平成25年 7月 3日
	北部教育事務所	平成25年 7月11日
	総合博物館	平成25年 7月18日
	埋蔵文化財センター	平成25年 6月 5日
	宮崎東高等学校	平成25年 5月16日
	宮崎農業高等学校	平成25年 5月30日
	宮崎南高等学校	平成25年 5月14日
	宮崎西高等学校	平成25年 5月14日
	佐土原高等学校	平成25年 5月27日
	日南高等学校	平成25年 6月28日
	都城泉ヶ丘高等学校	平成25年 5月29日

部局等名	機 関 名	監査実施日
教育委員会	高城高等学校	平成25年 5月30日
	延岡高等学校	平成25年 5月16日
	延岡商業高等学校	平成25年 5月16日
	門川高等学校	平成25年 5月14日
	児湯るびなす支援学校	平成25年 6月 6日
	宮崎西高等学校附属中学校	平成25年 5月14日
	都城泉ヶ丘高等学校附属中学校	平成25年 5月29日
公安委員会	警察本部	平成25年 7月25日
	警察学校	平成25年 7月25日
	宮崎北警察署	平成25年 7月10日
	宮崎南警察署	平成25年 6月24日
	小林警察署	平成25年 6月26日
	延岡警察署	平成25年 6月25日
企業局		平成25年 7月16日
病院局	経営管理課	平成25年 7月16日
	宮崎病院	平成25年 7月 2日
	日南病院	平成25年 6月26日
	延岡病院	平成25年 7月 2日