

宮崎県公報
別冊

平成28年度第1回

監査報告書

平成28年9月

宮崎県監査委員

44100-1070
平成28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 高橋 博
宮崎県監査委員 若曾根 隆志
宮崎県監査委員 山下 博三
宮崎県監査委員 新見 昌安

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28年5月12日から平成28年7月26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	7

1 監査の概要

県の103機関について、平成28年5月12日から平成28年7月26日までの間に、平成27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	40	34	74
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	5	12	17
公 安 委 員 会	1	5	6
人 事 委 員 会			
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	49	54	103

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表（7～8頁）に記載のとおりである。

2 監査の結果

監査の結果、27機関の34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、監査の結果に基づき、速やかに是正又は改善の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	1	7	2	10
支 出 事 務	3	7		10
契 約 事 務	1	5		6
工 事 の 施 工		1		1
財 産（物品を除く）の管理				
物 品 の 管 理	2	2		4
事務（事業）の経済性、効率性及び有効性				
そ の 他		3		3
合 計	7	25	2	34

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、文書をもって注意したもの
 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) 総合政策課

【注意事項】

- ユニバーサルデザイン普及・啓発業務委託について、契約書の作成が遅れていた。
留意を要する。

(2) 中山間・地域政策課

【指摘事項】

- 移住コーディネーター事業に関する業務委託について、契約書の作成が大幅に遅れていた。
留意を要する。

[総務部]

(3) 日南県税・総務事務所

【注意事項】

- 物品の管理について、亡失損傷報告書が提出されていないものがあつた。
善処を要する。

(4) 都城県税・総務事務所

【注意事項】

- 職員宿舍貸付料について、未納者に対して財務規則に定める督促を行っていないものが散見された。
留意を要する。

(5) 小林県税・総務事務所

【注意事項】

- 県税の窓口収納について、収納すべき額を誤って受領していた。
留意を要する。

(6) 高鍋県税・総務事務所

【注意事項】

- 県税の窓口収納について、収納すべき額を誤って受領していた。
留意を要する。

(7) 延岡県税・総務事務所

【注意事項】

- 職員宿舍貸付料について、未納者に対して財務規則に定める督促を行っていないものが散見された。
留意を要する。

(8) 西臼杵支庁

【指摘事項】

- 中山間地域等直接支払推進交付金について、交付決定事務が大幅に遅れていた。
留意を要する。

【注意事項】

- 県営ため池等整備事業（土砂崩壊防止）に関する移転補償契約について、契約書の作成が遅れていた。
留意を要する。

[福祉保健部]

(9) 福祉保健課

【要望事項】

- 生活保護費返還金の収入促進については対策を講じているものの、収入未済額が前年度と比較して大幅に増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(10) 医療薬務課

【注意事項】

- 医療研修環境整備事業費補助金について、交付決定事務が遅れていた。
留意を要する。

(11) 長寿介護課

【注意事項】

- 地域社会を支える老人クラブづくり事業費補助金等について、交付決定事務の遅れているものが見受けられた。
留意を要する。
- 介護保険指定機関等管理システム保守業務委託について、契約書の作成が遅れていた。
留意を要する。

(12) 障がい福祉課

【指摘事項】

- 公用車の管理について、法定定期点検整備を実施していないものがあつた。
留意を要する。

(13) 児湯福祉事務所

【注意事項】

- 生活保護費返還金の収入促進については対策を講じているものの、収入未済額が前年度と比較して大幅に増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(14) 都城保健所

【注意事項】

- 宮崎県公衆浴場確保対策助成事業費補助金について、支出負担行為の整理時期を誤っているものがあつた。
留意を要する。

[商工観光労働部]

(15) 観光推進課

【注意事項】

- 「神話のふるさと みやざき」誘客促進事業費補助金等について、交付決定事務の遅れているものが見受けられた。
留意を要する。
- 「神話のふるさと みやざき」プロモーション映像制作業務委託について、契約書の作成が遅れていた。
留意を要する。

[農政水産部]

(16) 畜産振興課

【注意事項】

- ミツバチ安定生産対策事業の業務委託について、成果品のとりまとめ方法の指示や、検査時の確認が十分でなかった。
留意を要する。

(17) 総合農業試験場

【指摘事項】

- 茶業支場の茶穂木について、提供すべき品種と異なる品種を外部に提供していた。
善処を要する。

【注意事項】

- 住居手当について、過払となっているものがあつた。
善処を要する。
- 農薬取扱管理台帳について、管理責任者等の押印がないなど、整備が不十分なものが散見された。
留意を要する。

[県土整備部]

(18) 道路保全課

【指摘事項】

- 九州風景街道活動支援事業補助金について、実績報告書の未提出により交付額の確定通知が行われていないものがあつた。
善処を要する。

【注意事項】

- 九州風景街道活動支援事業補助金の交付額の確定について、会計課長への合議がなされていないものがあつた。
善処を要する。

(19) 宮崎土木事務所

【注意事項】

- 道路法に基づく道路管理者以外の者の行う工事の承認について、工事着手届及び工事完了届のないものが散見された。
留意を要する。
- 河川法に基づく工作物の新築等の許可について、工事着手届及び工事完成届のないものが見受けられた。
留意を要する。

(20) 都城土木事務所

【注意事項】

- 砂防指定地内における行為の許可について、終了届のないものがあり、検査も実施されていなかった。
善処を要する。

(21) 日向土木事務所

【注意事項】

- 耳川鶴野内地区道路嵩上工事について、設計変更増に係る監督員指示書が作成されていないものがあつた。
留意を要する。

(22) 北部港湾事務所

【注意事項】

- 港湾区域内の水域占用料について、調定額の算定を誤り過徴収や徴収不足となっているものが見受けられた。
善処を要する。

[教育委員会]

(23) 財務福利課

【要望事項】

- 育英資金貸付金の収入促進については様々な対策を講じているものの、収入未済額が前年度と比較して大幅に増加している。
収入促進について、一層の努力が望まれる。

(24) 小林秀峰高等学校

【指摘事項】

- 臨時的任用職員の賃金について、支給不足となっているものがあつた。
善処を要する。

(25) 延岡しろやま支援学校

【指摘事項】

- 財産貸付料について、督促状を発行せず、滞納整理票も作成されていないものがあつた。
留意を要する。

[企業局]

(26) 企業局

【注意事項】

- 企業局職員の心と体の健康づくりに関する業務委託について、算定を誤り過払となっているものがあった。
善処を要する。

[病院局]

(27) 県立日南病院

【注意事項】

- 宿舎及び駐車場使用料について、未納者に対して病院局財務規程に定める督促を行っていないものが散見された。
留意を要する。

【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28年7月15日
	中山間・地域政策課	平成28年7月 5日
	フードビジネス推進課	平成28年6月 1日
	生活・協働・男女参画課	平成28年7月 5日
	文化文教課	平成28年5月31日
	情報政策課	平成28年5月24日
総務部	総務課	平成28年7月20日
	財政課	平成28年7月14日
	税務課	平成28年7月20日
	総務事務センター	平成28年6月29日
	宮崎県税・総務事務所	平成28年7月 8日
	日南県税・総務事務所	平成28年7月11日
	都城県税・総務事務所	平成28年7月 8日
	小林県税・総務事務所	平成28年6月28日
	高鍋県税・総務事務所	平成28年7月 4日
	日向県税・総務事務所	平成28年7月 7日
	延岡県税・総務事務所	平成28年7月 7日
	西臼杵支庁	平成28年7月 6日
	福祉保健部	福祉保健課
医療薬務課		平成28年7月20日
国民健康保険課		平成28年7月15日
長寿介護課		平成28年7月15日
障がい福祉課		平成28年7月 5日
こども政策課		平成28年5月31日
こども家庭課		平成28年7月11日
中央福祉こどもセンター		平成28年7月 5日
南部福祉こどもセンター		平成28年6月27日
北部福祉こどもセンター		平成28年6月22日
児湯福祉事務所		平成28年7月 4日
女性相談所		平成28年7月 5日
きりしま寮		平成28年7月 5日
中央保健所		平成28年5月30日
都城保健所		平成28年6月 3日
中央児童相談所		平成28年7月 5日
都城児童相談所		平成28年6月27日
延岡児童相談所		平成28年6月22日
環境森林部		環境森林課
	森林経営課	平成28年7月19日
	山村・木材振興課	平成28年7月11日
商工観光労働部	商工政策課	平成28年7月19日
	産業振興課	平成28年7月19日
	観光推進課	平成28年7月14日
農政水産部	農政企画課	平成28年7月25日
	農業連携推進課	平成28年7月19日
	農業経営支援課	平成28年7月19日
	農産園芸課	平成28年7月 8日
	農村整備課	平成28年7月13日
	水産政策課	平成28年7月14日
	畜産振興課	平成28年7月13日
	家畜防疫対策課	平成28年7月13日
	中部農林振興局	平成28年6月23日
	西諸県農林振興局	平成28年7月12日

農政水産部	東臼杵農林振興局	平成28年6月13日
	総合農業試験場	平成28年7月 1日
	総合農業試験場畑作園芸支場	平成28年7月 1日
	総合農業試験場茶業支場	平成28年7月 1日
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	平成28年7月 1日
	総合農業試験場葉草・地域作物センター	平成28年7月 1日
	病虫害防除・肥料検査センター	平成28年7月 1日
県土整備部	管理課	平成28年7月15日
	用地対策課	平成28年5月24日
	道路保全課	平成28年7月12日
	砂防課	平成28年7月12日
	港湾課	平成28年7月19日
	都市計画課	平成28年7月13日
	建築住宅課	平成28年7月13日
	営繕課	平成28年6月23日
	宮崎土木事務所	平成28年7月11日
	日南土木事務所	平成28年6月 6日
	都城土木事務所	平成28年7月 6日
	高鍋土木事務所	平成28年6月20日
	日向土木事務所	平成28年6月30日
	北部港湾事務所	平成28年6月15日
会計管理局	会計課	平成28年7月 4日
県議会事務局	県議会事務局	平成28年7月20日
教育委員会	教育庁総務課	平成28年7月25日
	財務福利課	平成28年7月26日
	学校政策課	平成28年6月27日
	特別支援教育室	平成28年6月27日
	スポーツ振興課	平成28年7月14日
	図書館	平成28年6月 2日
	宮崎工業高等学校	平成28年5月17日
	宮崎海洋高等学校	平成28年5月27日
	宮崎西高等学校	平成28年5月27日
	宮崎西高等学校附属中学校	平成28年5月27日
	都城農業高等学校	平成28年5月16日
	都城商業高等学校	平成28年5月27日
	小林高等学校	平成28年5月12日
	小林秀峰高等学校	平成28年5月12日
	明星視覚支援学校	平成28年5月12日
	延岡しろやま支援学校	平成28年5月24日
	延岡しろやま支援学校高千穂校	平成28年5月24日
	公安委員会	警察本部
宮崎北警察署		平成28年7月 5日
都城警察署		平成28年6月27日
高岡警察署		平成28年6月28日
高鍋警察署		平成28年5月26日
警察学校		平成28年7月20日
企業局	企業局	平成28年6月30日
病院局	経営管理課	平成28年7月15日
	県立宮崎病院	平成28年6月28日
	県立日南病院	平成28年7月11日
	県立延岡病院	平成28年6月22日