

令和3年度第1回

監査報告書

令和3年8月

宮崎県監査委員

44100-1075
令和3年8月30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 緒 方 文 彦
宮崎県監査委員 安 樂 健 一
宮崎県監査委員 二 見 康 之
宮崎県監査委員 満 行 潤 一

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、令和3年6月1日から令和3年8月11日までの間に実施した監査（定期監査）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14項の規定により、その旨を通知してください。

目 次

1 監査の種類及び対象	1
2 監査の着眼点及び実施内容	1
3 監査の結果	2
【別表】 監査実施機関	6

1 監査の種類及び対象

宮崎県監査基準（令和2年3月30日宮崎県監査委員告示第2号）に基づき、以下のとおり監査を実施した。

(1) 監査の種類 定期監査

(2) 監査実施期間 令和3年6月1日から令和3年8月11日まで

(3) 監査対象機関 下表のとおり

区 分	監 査 実 施 機 関 数		
	本 庁	出先機関等	計
知 事 部 局	36	39	75
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	3	7	10
公 安 委 員 会	1	4	5
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	43	53	96

監査を実施した機関名、監査実施日及び実施方法は、別表（6～7頁）に記載のとおりである。

2 監査の着眼点及び実施内容

監査では、令和2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が、法令に適合し、正確に行われているかなどを着眼点とし、関係書類の確認や担当者等からの聞き取りを行った。

3 監査の結果

(1) 総括

監査の結果、おおむね適正に処理されていると認められた。しかしながら、20機関について、担当者の失念や業務知識の不足、組織によるチェック不足を主な原因とした収入事務や支出事務等における遅れや誤りなど、24件の是正又は改善が必要である事項が認められ、下記のとおり、指摘事項又は注意事項とした。

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	意 見	計
収 入 事 務	1	3		4
支 出 事 務		10		10
契 約 事 務	1	2		3
工 事 の 施 工				
財 産 (物 品 を 除 く) の 管 理		2		2
物 品 の 管 理	2			2
事務(事業)の経済性、効率性及び有効性				
指定管理者による公の施設の管理				
そ の 他	1	2		3
合 計	5	19		24

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
意 見 …… 今後一層の取組や新たな検討・見直し等が必要と認められる事項について、文書をもって意見を述べたもの

(2) 是正又は改善が必要である事項

是正又は改善が必要である事項（指摘事項等）の内容は、次のとおりである。

[総務部]

(1) 西臼杵支庁

【注意事項】

- 令和2年度宮崎県林業担い手総合対策基金事業（就労条件整備事業）補助金について、交付決定事務の遅れているものが散見された。

[福祉保健部]

(2) 障がい福祉課

【注意事項】

- 農福連携障がい者就労支援事業(農福連携促進事業)に係る委託等について、契約手続の遅れているものが見受けられた。

[環境森林部]

(3) 森林経営課

【指摘事項】

- 造林補助システム次期サーバ統合基盤移行業務委託について、契約書等による契約締結が行われていなかった。

[商工観光労働部]

(4) オールみやざき営業課

【指摘事項】

- 物品の管理について、取扱いの適当でないものがあった。

[農政水産部]

(5) 農業担い手対策課

【注意事項】

- 新規就農者支援アプリ保守管理及び運用サポート業務委託について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為書の作成が遅れていた。

(6) 水産政策課

【注意事項】

- 会計年度任用職員の有給休暇について、繰越日数を誤っているものがあった。

(7) 畜産振興課

【注意事項】

- 職務発明に係る特許権について、県が特許権を維持しないことを決定したときに、その旨を当該発明者に文書で通知をしていないものがあった。

(8) 中部農林振興局

【注意事項】

- 県営林地貸付について、貸付事務の適当でないものが見受けられた。

(9) 県立農業大学校

【注意事項】

- 公有財産使用料の過徴収について、是正の措置が行われていなかった。

[県土整備部]

(10) 港湾課

【指摘事項】

- 宮崎港浮栈橋使用料等について、財務規則に定める督促状を発行せず、また、滞納整理票も作成していないものが見受けられた。

【注意事項】

- 起債償還金に係る支払事務について、支払時期の適当でないものがあった。

(11) 宮崎土木事務所

【注意事項】

- 行政財産使用料について、調定額の算定を誤り過徴収となっているものが見受けられた。
- 都市公園占用許可について、工事完了届及び原状回復届が提出されていないものが散見された。

(12) 都城土木事務所

【指摘事項】

- 物品の管理について、取扱いの適当でないものがあった。

(13) 西都土木事務所

【注意事項】

- 会計年度任用職員の報酬について、過払となっているものがあった。

(14) 日向土木事務所

【指摘事項】

- 急傾斜地崩壊危険区域内行為許可等について、許可手続の適当でないものが見受けられた。

(15) 中部港湾事務所

【注意事項】

- 自動販売機（地産地消自動販売機）の設置に係る公募型財産貸付料について、調定事務の適当でないものが見受けられた。
- 港湾施設用地使用料について、調定事務の遅れているものがあった。

[教育委員会]

(16) 宮崎東高等学校

【注意事項】

- 令和2年度定時制及び通信制課程教育振興奨励教科書学習書購入補助金について、交付決定事務の適当でないものが見受けられた。

[公安委員会]

(17) 警察本部

【注意事項】

- 会計年度任用職員の有給休暇について、繰越日数を誤っているものがあった。
- 通勤手当について、過払となっているものが見受けられた。

(18) 高千穂警察署

【注意事項】

- 会計年度任用職員の有給休暇について、誤った日数を付与しているものがあった。

[企業局]

(19) 企業局

【注意事項】

- 県営発電所周辺地域振興事業助成金について、額の確定通知の遅れているものがあった。

[病院局]

(20) 県立宮崎病院

【注意事項】

- 旅費について、交通費の算定を誤り支給不足となっているものがあった。

【別表】 監査実施機関

部局等名	監査実施機関名	監査実施日	実施方法
総合政策部	統計調査課	令和3年7月20日	実地監査
	産業政策課	令和3年7月21日	実地監査
	生活・協働・男女参画課	令和3年8月11日	書面監査
	みやざき文化振興課	令和3年7月29日	実地監査
総務部	財産総合管理課	令和3年7月29日	実地監査
	税務課	令和3年7月16日	実地監査
	市町村課	令和3年7月9日	実地監査
	総務事務センター	令和3年8月11日	書面監査
	宮崎県税・総務事務所	令和3年7月14日	実地監査
	日南県税・総務事務所	令和3年7月7日	実地監査
	都城県税・総務事務所	令和3年7月2日	実地監査
	小林県税・総務事務所	令和3年8月11日	書面監査
	高鍋県税・総務事務所	令和3年7月9日	実地監査
	日向県税・総務事務所	令和3年7月13日	実地監査
	延岡県税・総務事務所	令和3年8月11日	書面監査
	西臼杵支庁	令和3年7月12日	実地監査
	福祉保健部	福祉保健課	令和3年8月2日
医療薬務課		令和3年8月3日	実地監査
国民健康保険課		令和3年7月16日	実地監査
長寿介護課		令和3年8月3日	実地監査
障がい福祉課		令和3年8月3日	実地監査
こども家庭課		令和3年7月16日	実地監査
中央福祉こどもセンター		令和3年7月14日	実地監査
南部福祉こどもセンター		令和3年7月15日	実地監査
北部福祉こどもセンター		令和3年7月13日	実地監査
児湯福祉事務所		令和3年7月9日	実地監査
中央保健所		令和3年8月2日	実地監査
都城保健所		令和3年8月2日	実地監査
女性相談所		令和3年7月14日	実地監査
きりしま寮		令和3年7月14日	実地監査
中央児童相談所		令和3年7月14日	実地監査
都城児童相談所		令和3年7月15日	実地監査
延岡児童相談所		令和3年7月13日	実地監査
県立みやざき学園		令和3年8月11日	書面監査
環境森林部	環境森林課	令和3年7月29日	実地監査
	森林経営課	令和3年7月29日	実地監査
	山村・木材振興課	令和3年7月26日	実地監査
	木材利用技術センター	令和3年8月11日	書面監査
商工観光労働部	商工政策課	令和3年8月3日	実地監査
	企業振興課	令和3年7月16日	実地監査
	企業立地課	令和3年8月11日	書面監査
	観光推進課	令和3年7月16日	実地監査
	オールみやざき営業課	令和3年7月15日	実地監査
	県立産業技術専門校	令和3年8月11日	書面監査
	県立産業技術専門校高鍋校	令和3年8月11日	書面監査
農政水産部	農政企画課	令和3年7月15日	実地監査
	農業流通ブランド課	令和3年7月20日	実地監査
	農業普及技術課	令和3年7月29日	実地監査

【別表】 監査実施機関

部局等名	監査実施機関名	監査実施日	実施方法
農政水産部	農業担い手対策課	令和3年7月29日	実地監査
	農村整備課	令和3年7月16日	実地監査
	水産政策課	令和3年7月29日	実地監査
	畜産振興課	令和3年7月30日	実地監査
	家畜防疫対策課	令和3年7月30日	実地監査
	中部農林振興局	令和3年7月5日	実地監査
	西諸県農林振興局	令和3年8月3日	実地監査
	総合農業試験場	令和3年6月17日	実地監査
	総合農業試験場畑作園芸支場	令和3年6月17日	実地監査
	総合農業試験場茶業支場	令和3年6月17日	実地監査
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	令和3年6月17日	実地監査
	総合農業試験場薬草・地域作物センター	令和3年6月17日	実地監査
	病虫害防除・肥料検査センター	令和3年6月17日	実地監査
	県立農業大学校	令和3年7月6日	実地監査
県立高等水産研修所	令和3年7月29日	実地監査	
県土整備部	管理課	令和3年8月2日	実地監査
	河川課	令和3年7月26日	実地監査
	港湾課	令和3年7月16日	実地監査
	都市計画課	令和3年7月21日	実地監査
	建築住宅課	令和3年7月29日	実地監査
	高速道対策局	令和3年8月11日	書面監査
	宮崎土木事務所	令和3年7月14日	実地監査
	日南土木事務所	令和3年8月11日	書面監査
	都城土木事務所	令和3年7月7日	実地監査
	西都土木事務所	令和3年7月8日	実地監査
	日向土木事務所	令和3年7月20日	実地監査
	中部港湾事務所	令和3年8月11日	書面監査
県議会事務局	県議会事務局	令和3年8月2日	実地監査
教育委員会	財務福利課	令和3年7月16日	実地監査
	生涯学習課	令和3年7月21日	実地監査
	人権同和教育課	令和3年7月21日	実地監査
	北部教育事務所	令和3年8月11日	書面監査
	県立図書館	令和3年8月11日	書面監査
	宮崎東高等学校	令和3年6月1日	実地監査
	高城高等学校	令和3年8月11日	書面監査
	妻高等学校	令和3年8月11日	書面監査
	延岡高等学校	令和3年6月10日	実地監査
	日向ひまわり支援学校	令和3年8月11日	書面監査
公安委員会	警察本部	令和3年7月14日	実地監査
	宮崎北警察署	令和3年7月12日	実地監査
	西都警察署	令和3年7月9日	実地監査
	高千穂警察署	令和3年7月8日	実地監査
	警察学校	令和3年7月14日	実地監査
企業局	企業局	令和3年7月2日	実地監査
病院局	経営管理課	令和3年7月12日	実地監査
	県立宮崎病院	令和3年7月6日	実地監査
	県立日南病院	令和3年7月7日	実地監査
	県立延岡病院	令和3年7月5日	実地監査