

令和元年度第1回

監査報告書

令和元年9月

宮崎県監査委員

44100-1092
令和元年9月2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 徳重忠夫
宮崎県監査委員 渡辺 創

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、令和元年5月29日から令和元年8月9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90機関について、令和元年5月29日から令和元年8月9日までの間に、平成30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	37	32	69
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	44	46	90

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、33機関の56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、注意事項又は意見とした。

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	4	5	4	13
支 出 事 務	5	10		15
契 約 事 務	5	13		18
工 事 の 施 工				
財 産（物品を除く）の 管 理	1	1		2
物 品 の 管 理				
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	7		8
合 計	16	36	4	56

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

3 指摘事項等の内容

指摘、注意又は意見を行った事項（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】

- 公有財産使用料について、調定額の算定を誤り徴収不足となっているものがあった。
- プロジェクトマッピング国際コンペティション開催に係る業務委託について、契約保証金の受入手続が遅れていた。

(2) 国民スポーツ大会準備課

【注意事項】

- (新) 陸上競技場地形測量業務（2工区）業務委託について、履行期間変更に伴う契約保証の変更手続が行われていなかった。

[総務部]

(3) 財産総合管理課

【注意事項】

- 4号館及び総合庁舎井戸用ろ過設備点検保守業務委託等について、変更契約手続の遅れているものが見受けられた。

(4) 日向県税・総務事務所

【注意事項】

- 自動販売機の公募型財産貸付料について、賃貸借契約による遅延利息が発生していたが、調定を行っていなかった。

(5) 西臼杵支庁

【指摘事項】

- 物品購入に係る契約事務について、請書による契約締結の行われていないものがあった。
- 県営中山間地域総合整備事業（上野地区）について、土地の取得手続の適当でないものが見受けられた。
- 道路法に基づく特殊車両通行許可について、決裁を受けずに許可証を交付していたものが見受けられた。

【注意事項】

- 河川敷占用料について、調定の行われていないものが見受けられた。
- 県有林地貸付料について、納入期限の誤っているものがあった。
- 五ヶ瀬川陸間操作委託契約について、前金払の支払時期が遅れていた。
- 県単補助治山事業（山村集落定住環境緊急整備事業）補助金について、交付決定手続が適当でなかった。
- 西臼杵支庁冷暖房設備運転監視業務委託について、契約書に不備があった。
- 県営中山間地域総合整備事業（七折地区）の用地買収に係る不動産鑑定について、契約手続が適当でなかった。

- 保安林（保安施設地区）内立木伐採許可及び保安林内作業行為許可について、着手届及び完了届が提出されていないものが散見された。
- 平成28年度災害関連緊急治山事業上滝下2工区について、契約書に不備があった。

[福祉保健部]

(6) 医療薬務課

【意見】

- 看護師等修学資金返還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、収入未済額等が前年度と比較して増加していることから、一層の取組を推進されたい。

(7) 長寿介護課

【注意事項】

- 在宅医療の提供に係る事業費補助金について、交付決定事務が遅れていた。
- 準公金について、支出事務の適当でないものが散見された。

(8) こども家庭課

【注意事項】

- ひとり親家庭医療費助成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。

【意見】

- 児童保護費負担金及び児童扶養手当過払い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、収入未済額等が前年度と比較して増加していることから、一層の取組を推進されたい。

(9) 南部福祉こどもセンター

【意見】

- 児童保護費負担金及び生活保護費返還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、収入未済額等が前年度と比較して増加していることから、一層の取組を推進されたい。

(10) 日南保健所

【注意事項】

- 準公金について、支出事務の適当でないものが散見された。

[環境森林部]

(11) 環境森林課

【指摘事項】

- 森林づくり活動支援事業補助金について、事業内容の変更に伴い必要となる変更交付決定が行われていなかった。

【注意事項】

- みやざき新巨樹100選パンフレット作成業務委託について、契約書に不備があった。

(12) 山村・木材振興課

【注意事項】

- 県産材輸出拡大促進事業補助金等について、交付決定事務の遅れているものが見受けられた。

〔 商工観光労働部 〕

(13) 観光推進課

【指摘事項】

- 宮崎県庁見学ツアーに関する業務委託について、契約手続及び概算払が遅れていた。

(14) 工業技術センター

【指摘事項】

- 備品修繕について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為が行われていないものがあった。

〔 農政水産部 〕

(15) 農業連携推進課

【注意事項】

- 国際化に対応した分析技術の高度化業務の委託について、契約手続が遅れていた。

(16) 農業経営支援課

【注意事項】

- 宮崎県農業次世代人材投資事業費補助金について、交付決定事務が遅れていた。

(17) 畜産振興課

【指摘事項】

- 畜産業振興事業に係る補助業務の受託について、調定事務が遅れていた。

【注意事項】

- 直接検定不合格牛の廃用処分による売払収入に係る調定事務について、納入期限を定めていないものが散見された。

(18) 南那珂農林振興局

【注意事項】

- 県単補助治山事業（県単集落防災事業）補助金について、交付決定手続が適当でなかった。

(19) 畜産試験場

【指摘事項】

- 支障木伐採時の道路規制に伴う業務委託について、契約書による契約が締結されていなかった。

【注意事項】

- 職員の旅費について、交通費等の算出を誤り過払又は支給不足となっているものが散見された。

[県土整備部]

(20) 管理課

【注意事項】

- 経営基盤強化支援事業委託について、契約手続が遅れていた。

(21) 都市計画課

【注意事項】

- 民間活力を生かした景観啓発事業業務委託について、契約手続が遅れていた。
- 都市公園占有料に係る条例改正について、関係機関への周知が十分でなかった。

(22) 営繕課

【注意事項】

- 準公金について、支出事務の適当でないものがあつた。

(23) 宮崎土木事務所

【指摘事項】

- 道路法に基づく特殊車両通行許可申請手数料について、証紙に消印のないものが散見された。

【注意事項】

- 都市計画公園事業に係る土地の使用について、使用許可を受けていないものがあつた。

(24) 都城土木事務所

【注意事項】

- 道路法第24条工事の承認について、工事着手届及び工事完了届が提出されていないものが散見された。

(25) 小林土木事務所

【注意事項】

- 道路占用許可及び道路法第24条工事の承認について、工事着手届及び工事完了届が提出されていないものが散見された。

(26) 高鍋土木事務所

【指摘事項】

- 東九州自動車道高鍋インターチェンジ及び都農インターチェンジに連結する県道高鍋インター線及び県道都農インター線の維持管理等の受委託に関する業務委託契約について、契約手続が遅れていた。

(27) 北部港湾事務所

【指摘事項】

- 港湾使用料等について、調定事務の大幅に遅れているものなどが散見された。

【注意事項】

- 細島港荷役機械整備用部品等購入について、契約手続が遅れていた。

[教育委員会]

(28) 財務福利課

【意見】

- 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、収入未済額等が前年度と比較して増加していることから、一層の取組を推進されたい。

(29) スポーツ振興課

【注意事項】

- スポーツ習慣化促進モデル事業に関する業務委託等について、契約手続の遅れているものが見受けられた。

(30) スポーツ指導センター

【指摘事項】

- 都市公園の占用許可による使用料について、調定額の算定を誤り過徴収となっているものが散見された。

(31) 宮崎工業高等学校

【指摘事項】

- 物品購入に係る支払事務について、正当債権者に支払われていないものがあった。

【注意事項】

- 物品購入に係る支払事務について、支払時期の適当でないものが見受けられた。
- 教員特殊業務手当について、過払となっているものがあった。

[病院局]

(32) 県立宮崎病院

【指摘事項】

- 立会業務委託契約について、支払いを行っていないものがあった。

(33) 県立延岡病院

【指摘事項】

- 県立延岡病院院内保育施設運營業務委託契約について、支出負担行為が行われていなかった。
- PHS 電話機取替修繕について、見積通知等の手続が適当でなかった。

【注意事項】

- 救急搬送車運營業務委託について、契約書の記載内容が誤っていた。

【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	令和元年7月1日
	総合交通課	令和元年7月1日
	中山間・地域政策課	令和元年7月8日
	産業政策課	令和元年7月11日
	生活・協働・男女参画課	令和元年7月19日
	みやざき文化振興課	令和元年7月2日
	国民スポーツ大会準備課	令和元年7月22日
総務部	総務課	令和元年7月18日
	財政課	令和元年7月30日
	財産総合管理課	令和元年7月19日
	税務課	令和元年7月16日
	総務事務センター	令和元年7月22日
	宮崎県税・総務事務所	令和元年7月8日
	日南県税・総務事務所	令和元年7月12日
	都城県税・総務事務所	令和元年7月11日
	小林県税・総務事務所	令和元年8月9日
	高鍋県税・総務事務所	令和元年8月1日
	日向県税・総務事務所	令和元年7月9日
	延岡県税・総務事務所	令和元年7月11日
	西臼杵支庁	令和元年7月10日
	福祉保健部	福祉保健課
医療薬務課		令和元年7月19日
国民健康保険課		令和元年7月18日
長寿介護課		令和元年7月18日
障がい福祉課		令和元年7月22日
こども家庭課		令和元年7月19日
中央福祉こどもセンター		令和元年7月25日
南部福祉こどもセンター		令和元年6月11日
北部福祉こどもセンター		令和元年7月22日
児湯福祉事務所		令和元年7月18日
日南保健所		令和元年7月17日
女性相談所		令和元年7月25日
きりしま寮		令和元年7月25日
中央児童相談所		令和元年7月25日
都城児童相談所		令和元年6月11日
延岡児童相談所		令和元年7月22日
環境森林部		環境森林課
	森林経営課	令和元年7月22日
	山村・木材振興課	令和元年7月8日
商工観光労働部	商工政策課	令和元年7月19日
	企業振興課	令和元年7月22日
	観光推進課	令和元年7月22日
	工業技術センター	令和元年6月17日
	食品開発センター	令和元年6月17日

【別表】 監査実施機関

農政水産部	農政企画課	令和元年6月27日
	農業連携推進課	令和元年6月25日
	農業経営支援課	令和元年7月8日
	水産政策課	令和元年7月25日
	畜産振興課	令和元年7月16日
	家畜防疫対策課	令和元年7月16日
	中部農林振興局	令和元年6月13日
	南那珂農林振興局	令和元年6月19日
	児湯農林振興局	令和元年7月29日
	畜産試験場	令和元年7月12日
	畜産試験場川南支場	令和元年7月12日
	県土整備部	管理課
用地対策課		令和元年5月29日
港湾課		令和元年7月18日
都市計画課		令和元年7月11日
建築住宅課		令和元年7月16日
営繕課		令和元年7月5日
宮崎土木事務所		令和元年8月1日
都城土木事務所		令和元年6月20日
小林土木事務所		令和元年6月4日
西都土木事務所		令和元年7月16日
高鍋土木事務所		令和元年7月16日
油津港湾事務所		令和元年8月9日
北部港湾事務所	令和元年6月24日	
会計管理局	会計課	令和元年7月25日
県議会事務局	県議会事務局	令和元年7月30日
教育委員会	教育政策課	令和元年7月17日
	財務福利課	令和元年7月19日
	スポーツ振興課	令和元年6月4日
	スポーツ指導センター	令和元年6月6日
	宮崎工業高等学校	令和元年6月10日
	福島高等学校	令和元年5月31日
	都城西高等学校	令和元年8月9日
	赤江まつばら支援学校	令和元年8月9日
	都城きりしま支援学校	令和元年6月3日
	都城きりしま支援学校小林校	令和元年6月3日
公安委員会	警察本部	令和元年7月29日
	宮崎北警察署	令和元年7月8日
	えびの警察署	令和元年7月17日
	西都警察署	令和元年8月9日
	警察学校	令和元年7月29日
企業局	企業局	令和元年6月27日
病院局	経営管理課	令和元年7月17日
	県立宮崎病院	令和元年7月9日
	県立日南病院	令和元年7月26日
	県立延岡病院	令和元年6月25日

