

平成27年度第1回

監査報告書

平成27年9月

宮崎県監査委員

44100-1064
平成27年9月3日

宮崎県知事 殿
宮崎県議会議長 殿
宮崎県教育委員会 殿
宮崎県人事委員会 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 黒木 正一
宮崎県監査委員 松村 悟郎

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27年5月13日から平成27年8月5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	9

1 監査の概要

県の108機関について、平成27年5月13日から平成27年8月5日までの間に、平成26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	44	81
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	4	10	14
公 安 委 員 会	1	5	6
人 事 委 員 会	1		1
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	46	62	108

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表（9～12ページ）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53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	4	9	16
支 出 事 務	4	13		17
契 約 事 務	4	7		11
工 事 の 施 工	1	1		2
財 産（物品を除く）の管理	2	1		3
物 品 の 管 理	2			2
事務（事業）の経済性、効率性及び有効性				
そ の 他	1	1		2
合 計	17	27	9	53

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) 人権同和対策課

【注意事項】

- 平成26年度人権ホームページ通常更新等業務及びアクセス解析等業務委託等について、支払時期の遅れているものが見受けられた。
留意を要する。

[総務部]

(2) 総務課

【注意事項】

- 非常勤職員の報酬について、過払となっているものがあつた。
善処を要する。

(3) 税務課

【指摘事項】

- 平成26年度自動車二税賦課徴収推進事業補助金について、交付決定事務が大幅に遅れていた。
留意を要する。

(4) 宮崎県税・総務事務所

【注意事項】

- 公有財産使用料について、調定事務の遅れているものがあつた。
留意を要する。

(5) 日向県税・総務事務所

【注意事項】

- 月刊誌の購入に係る支出について、会計年度所属区分を誤っているものがあつた。
留意を要する。

(6) 西臼杵支庁

【指摘事項】

- 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。

【要望事項】

- 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。
収入促進について、努力が望まれる。

[福祉保健部]

(7) 医療薬務課

【要望事項】

- 看護師等修学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。
収入促進について、努力が望まれる。

(8) 国保・援護課

【注意事項】

- 平成26年度緊急雇用創出事業臨時特例基金事業（住まい対策拡充等支援事業）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。

【要望事項】

- 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、収入未済額が前年度と比較して増加している。
収入促進について、努力が望まれる。

(9) こども家庭課

【指摘事項】

- 家庭的養護に係る人材育成業務委託について、契約の時期が大幅に遅れていた。
留意を要する。

【要望事項】

- 児童保護費負担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) 中央福祉こどもセンター

【注意事項】

- 非常勤職員の通勤費用について、過払となっているものがあった。
善処を要する。

【要望事項】

- 児童保護費負担金等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。

(11) 南部福祉こどもセンター

【要望事項】

- 児童保護費負担金等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。

(12) 北部福祉こどもセンター

【要望事項】

- 児童保護費負担金等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。
収入促進について、努力が望まれる。

(13) 児湯福祉事務所

【注意事項】

- 高等職業訓練修了支援給付金について、交付決定日を誤っていた。
留意を要する。

【要望事項】

- 母子福祉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。

(14) 高千穂保健所

【指摘事項】

- 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。

〔 環境森林部 〕

(15) 森林経営課

【指摘事項】

- 森林路網整備専門技術者養成事業委託について、実績報告書の未提出により、概算払をした委託料の額の確定を行っていないものがあつた。
また、事業完了届出書等が提出されているにもかかわらず、委託料の額の確定を行っていないものがあつた。
善処を要する。

〔 農政水産部 〕

(16) 畜産振興課

【注意事項】

- 地域肉用牛繁殖基盤強化対策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。

(17) 北諸県農林振興局

【指摘事項】

- 中山間地域等直接支払交付金等について、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。

(18) 総合農業試験場

【指摘事項】

- たばこ用農薬実用化試験等について、受託料の前金払又は概算払請求を行っていないものが散見された。
留意を要する。
- 畑作園芸支場における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。
善処を要する。

【注意事項】

- 玄米の販売業務委託について、契約書と異なる販売手数料を支払っていた。
留意を要する。
- 旅費について、交通費等の算定を誤り過払となっているものがあつた。
善処を要する。
- 物品の購入について、年間の購入金額が多額であるにもかかわらず、定期的に10万円未満の随意契約を行っているものが見受けられた。
留意を要する。

〔 県土整備部 〕

(19) 河川課

【注意事項】

- 宮崎県洪水予測システム改修業務委託等について、完了検査結果通知の遅れているものが見受けられた。
留意を要する。

(20) 宮崎土木事務所

【注意事項】

- 公園施設使用料について、調定日を誤っているものがあつた。
留意を要する。

(21) 串間土木事務所

【指摘事項】

- 国道448号道路改良工事について、車道舗装工の面積数量の計上誤りにより変更設計が過小となっていた。
留意を要する。

【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あつた。
留意を要する。

(22) 小林土木事務所

【注意事項】

- 一般廃棄物処理業務委託について、予定価格を超える単価で契約を締結していた。
留意を要する。

(23) 延岡土木事務所

【注意事項】

- 土石等の採取許可について、土石採取料の算定を誤っていた。
善処を要する。

(24) 中部港湾事務所

【指摘事項】

- 宮崎港フェリーターミナルビル清掃等業務委託の入札について、執行権のない職員が入札を行っていた。
留意を要する。

(25) 油津港湾事務所

【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。
- 準公金について、職員がクレジットカードで立替払を行うなど、会計事務処理を適切に行っていないものがあつた。
留意を要する。

【注意事項】

- 非常勤職員の報酬について、年次有給休暇の繰越処理を誤り、過払となっているものがあつた。
善処を要する。
- 油津港ジブクレーン保守点検業務委託について、執行予定額の積算に誤りがあつた。
留意を要する。
- 外浦港（外浦地区）漂着物撤去・処分業務委託（緊急）について、請求書の余白に検査済の表示及び検査員の記名押印がなかつた。
留意を要する。
- 行政財産の目的外使用許可について、行政財産使用許可台帳の作成されていないものが見受けられた。
善処を要する。

【教育委員会】

(26) 総務課

【指摘事項】

- 教育研修センターの施設改修について、教育財産等取扱規程に定める事務処理を行っていなかつた。
善処を要する。

(27) 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。

(28) 日南振徳高等学校

【注意事項】

- 自家用電気工作物保安業務に係る長期継続契約について、予算が減額又は削除された場合の特約条項を規定していなかった。
留意を要する。

(29) 福島高等学校

【指摘事項】

- 電気通信設備保守業務委託について、消費税の税率改正に伴う変更契約を締結していなかった。
善処を要する。

【注意事項】

- 公有財産使用料について、納入期限を誤っているものが見受けられた。
留意を要する。
- 樹木剪定業務委託について、支出負担行為の整理時期を誤っていた。
留意を要する。
- 旅費について、交通費の算定を誤り過払又は支給不足となっているものが見受けられた。
善処を要する。

〔 公安委員会 〕

(30) 日向警察署

【注意事項】

- 駐在所塗装工事について、検査員の完成検査が実地で行われていなかった。
留意を要する。

〔 企業局 〕

(31) 企業局

【注意事項】

- 物品の購入について、年間の購入金額が多額であるにもかかわらず、定期的に10万円未満の随意契約を行っているものがあった。
留意を要する。

〔 病院局 〕

(32) 宮崎病院

【注意事項】

- 非常勤職員の住居届について、受理印の押印されていないものが散見された。
善処を要する。

(33) 延岡病院

【指摘事項】

- 公有財産の貸付料について、調定事務の遅れ並びに納入通知の大幅な遅れが見受けられた。
留意を要する。

- 中央監視・防災センター管理運営業務委託等について、契約締結期限内に契約を締結していないものが見受けられた。
留意を要する。
- 病院事業職員公舎等について、入居承認手続を行っていないものが散見された。
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27年 7月14日
	統計調査課	平成27年 7月21日
	フードビジネス推進課	平成27年 7月23日
	文化文教課	平成27年 7月17日
	人権同和対策課	平成27年 7月 2日
	東京事務所	平成27年 6月 8日
総務部	総務課	平成27年 7月17日
	財政課	平成27年 7月23日
	税務課	平成27年 7月23日
	市町村課	平成27年 8月 3日
	総務事務センター	平成27年 7月14日
	宮崎県税・総務事務所	平成27年 7月 8日
	日南県税・総務事務所	平成27年 7月10日
	都城県税・総務事務所	平成27年 7月13日
	小林県税・総務事務所	平成27年 7月13日
	高鍋県税・総務事務所	平成27年 7月 9日
	日向県税・総務事務所	平成27年 7月10日
	延岡県税・総務事務所	平成27年 7月 9日
	西臼杵支庁	平成27年 7月 8日
福祉保健部	福祉保健課	平成27年 7月28日
	医療薬務課	平成27年 7月28日
	国保・援護課	平成27年 7月15日
	長寿介護課	平成27年 7月28日
	こども家庭課	平成27年 7月28日
	中央福祉こどもセンター	平成27年 7月 3日
	女性相談所	平成27年 7月 3日
	きりしま寮	平成27年 7月 3日
	中央児童相談所	平成27年 7月 3日
	南部福祉こどもセンター	平成27年 7月 3日
	都城児童相談所	平成27年 7月 3日
	北部福祉こどもセンター	平成27年 7月 2日

部局等名	機 関 名	監査実施日
福祉保健部	延岡児童相談所	平成27年 7月 2日
	児湯福祉事務所	平成27年 7月 6日
	延岡保健所	平成27年 6月 3日
	高千穂保健所	平成27年 6月 2日
	精神保健福祉センター	平成27年 5月15日
環境森林部	環境森林課	平成27年 7月17日
	環境管理課	平成27年 8月 3日
	森林経営課	平成27年 7月28日
	山村・木材振興課	平成27年 7月21日
商工観光労働部	商工政策課	平成27年 7月23日
	産業振興課	平成27年 7月17日
	労働政策課	平成27年 7月16日
	観光推進課	平成27年 7月21日
農政水産部	農政企画課	平成27年 7月28日
	地域農業推進課	平成27年 8月 5日
	営農支援課	平成27年 7月28日
	農産園芸課	平成27年 7月28日
	農村計画課	平成27年 7月16日
	水産政策課	平成27年 8月 3日
	畜産振興課	平成27年 8月 5日
	家畜防疫対策課	平成27年 8月 5日
	中部農林振興局	平成27年 6月22日
	北諸県農林振興局	平成27年 6月 9日
	児湯農林振興局	平成27年 7月 7日
	東臼杵農林振興局	平成27年 7月 3日
	総合農業試験場	平成27年 6月15日
	総合農業試験場畑作園芸支場	平成27年 6月15日
	総合農業試験場茶業支場	平成27年 6月15日
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	平成27年 6月15日
	総合農業試験場薬草・地域作物センター	平成27年 6月15日
	病虫害防除・肥料検査センター	平成27年 6月15日
	農業大学校	平成27年 6月10日

部局等名	機 関 名	監査実施日
農政水産部	水産試験場	平成27年 6月 2日
	水産試験場内水面支場	平成27年 6月 2日
	畜産試験場	平成27年 5月28日
	畜産試験場川南支場	平成27年 5月28日
県土整備部	管理課	平成27年 7月28日
	技術企画課	平成27年 7月 2日
	道路建設課	平成27年 7月15日
	道路保全課	平成27年 7月14日
	河川課	平成27年 7月28日
	港湾課	平成27年 8月 3日
	宮崎土木事務所	平成27年 7月 2日
	串間土木事務所	平成27年 6月19日
	小林土木事務所	平成27年 6月11日
	高岡土木事務所	平成27年 6月30日
	西都土木事務所	平成27年 7月 6日
	延岡土木事務所	平成27年 6月16日
	中部港湾事務所	平成27年 6月 8日
	油津港湾事務所	平成27年 6月12日
県議会事務局		平成27年 8月 3日
教育委員会	総務課	平成27年 8月 5日
	財務福利課	平成27年 7月28日
	スポーツ振興課	平成27年 7月21日
	文化財課	平成27年 7月 2日
	宮崎北高等学校	平成27年 5月29日
	日南振徳高等学校	平成27年 5月26日
	福島高等学校	平成27年 5月26日
	都城工業高等学校	平成27年 5月21日
	飯野高等学校	平成27年 6月 9日
	高鍋高等学校	平成27年 5月22日
	延岡工業高等学校	平成27年 6月17日
	延岡星雲高等学校	平成27年 6月25日
	富島高等学校	平成27年 5月25日

部局等名	機 関 名	監査実施日
教育委員会	日向工業高等学校	平成27年 5月25日
公安委員会	警察本部	平成27年 7月23日
	警察学校	平成27年 7月23日
	宮崎北警察署	平成27年 6月24日
	えびの警察署	平成27年 5月13日
	日向警察署	平成27年 7月 3日
	高千穂警察署	平成27年 6月 2日
人事委員会	人事委員会事務局	平成27年 7月 2日
企業局		平成27年 6月30日
病院局	経営管理課	平成27年 7月14日
	宮崎病院	平成27年 7月16日
	日南病院	平成27年 7月15日
	延岡病院	平成27年 7月 7日