

平成24年度第1回

監査報告書

平成24年9月

宮崎県監査委員

44100 - 1067
平成24年9月6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 押 川 修一郎
宮崎県監査委員 太 田 清 海

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24年5月15日から平成24年8月7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	13

1 監査の概要

県の113機関について、平成24年5月15日から平成24年8月7日までの間に、平成23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	46	83
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	4	14	18
公 安 委 員 会	1	5	6
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	45	68	113

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表(13～16ページ)に記載のとおりである。

2 監査の結果

監査の結果、51機関の91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	10	13	2	25
支 出 事 務	5	35		40
契 約 事 務	3	13		16
工 事 の 施 工	1	2		3
財 産 (物 品 を 除 く) の 管 理				
物 品 の 管 理		4		4
事 務 (事 業) の 経 済 性 、 効 率 性 及 び 有 効 性				
そ の 他		3		3
合 計	19	70	2	91

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) 文化文教・国際課

【指摘事項】

証明手数料について、証紙の消印の方法が適当でないものが散見された。
善処を要する。

(2) 東京事務所

【指摘事項】

エレベーター修繕について、契約書又は請書による契約が行われていなかった。

留意を要する。

【注意事項】

旅費について、宿泊料調整等の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。

[総務部]

(3) 都城県税・総務事務所

【注意事項】

個人県民税徴収取扱費交付金について、交付決定手続を誤っているなど、
事務手続が不適切なものがあった。

留意を要する。

(4) 小林県税・総務事務所

【注意事項】

県税収入について、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。

(5) 西臼杵支庁

【指摘事項】

林道保全事業の委託について、変更契約に係る契約保証金を徴収している
にもかかわらず、契約保証金が変更契約書に記載されていないなど契約事務
が適正でないものがあった。

留意を要する。

【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。

[福祉保健部]

(6) 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、一層の取組みが望まれる。

(7) こども家庭課

【注意事項】

児童扶養手当返還金について、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。

【要望事項】

児童保護費負担金について、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、一層の取組みが望まれる。

(8) 中央福祉こどもセンター

【指摘事項】

児童保護費負担金等について、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】

高等技能訓練促進費等補助金について、支出負担行為の整理時期等を誤っていた。

留意を要する。

(9) 南部福祉こどもセンター

【指摘事項】

児童保護費負担金等について、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、一層の努力が望まれる。

【注意事項】

公有財産使用料について、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。

(10) 北部福祉こどもセンター

【注意事項】

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。

(11) 小林保健所

【指摘事項】

特殊勤務手当について、支給要件を満たさないにもかかわらず手当を支給し、過払となっているものが散見された。

善処を要する。

【注意事項】

捕獲犬の飼育管理手数料について、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。

善処を要する。

納入通知書又は直接収納によるべき手数料について、証紙により収納しているものが見受けられた。

留意を要する。

原爆被爆者に係る葬祭料について、支出負担行為の整理時期を誤っているものがあった。

留意を要する。

接触者及び管理健康診断業務委託について、契約書に記載された算定方法によって支払われていないものが見受けられた。

留意を要する。

(12) 日向保健所

【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あった。

善処を要する。

(13) 延岡保健所

【注意事項】

旅費について、自家用車使用の距離を誤り支給不足となっているものがあった。

善処を要する。

清掃業務委託等について、契約書に定められた作業員の変更報告が行われていないなど、契約業務実施に当たっての書類提出が適当でなかった。

留意を要する。

(14) 看護大学

【注意事項】

公有財産使用料について、算定誤りによる過納金の還付手続きが行われていないものがあった。

善処を要する。

空調設備等保守点検業務委託等について、検査員の下命がないものが見受けられた。

留意を要する。

(15) 身体障害者相談センター

【注意事項】

非常勤職員の勤務について、勤務実態と勤務条件通知書の記載内容が異なっているものがあった。
留意を要する。

(16) みやざき学園

【指摘事項】

グループケア施設警備システム設置工事等について、検査調書が作成されていないものが見受けられた。
留意を要する。

【注意事項】

生産物売払収入について、調定日を誤っているものが見受けられた。
留意を要する。

[環境森林部]

(17) 山村・木材振興課

【注意事項】

森林整備加速化・林業再生事業補助金（利子助成）等について、交付決定事務が遅れているものが散見された。
留意を要する。

[商工観光労働部]

(18) 工業支援課

【指摘事項】

採石業務管理者試験手数料等について、証紙の消印の方法が適当でないものが散見された。
善処を要する。

(19) 観光推進課

【指摘事項】

旅行業更新登録申請手数料等について、証紙の消印の方法が適当でないものが散見された。
善処を要する。

【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。

(20) 計量検定所

【注意事項】

準公金の現金取扱事務について、適当でないものが散見された。
留意を要する。

[農政水産部]

(21) 農産園芸課

【注意事項】

農業用廃プラ適正処理体制整備支援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。

留意を要する。

(22) 農村計画課

【注意事項】

臨時的任用職員の通勤費用について、通勤届の提出がないものが散見された。

また、過払となっているものがあった。

善処を要する。

(23) 水産政策課

【注意事項】

臨時的任用職員の通勤届について、確認できないものが見受けられた。

留意を要する。

(24) 畜産課

【注意事項】

物品売払収入について、調定事務が遅れているものがあった。

留意を要する。

宮崎牛資質向上緊急対策事業費補助金について、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。

海外悪性伝染病緊急対策事業費補助金について、額の確定事務が遅れていた。

留意を要する。

(25) 中部農林振興局

【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。

林道網総合整備事業補助金について、事業進行状況報告書の提出が遅れているものがあった。

留意を要する。

(26) 西諸県農林振興局

【指摘事項】

中山間地域等直接支払推進交付金について、実績報告書提出後に概算払がなされていた。

留意を要する。

【注意事項】

臨時的任用職員の賃金について、過払となっているものがあった。
善処を要する。

(27) 東白杵農林振興局

【注意事項】

復旧治山事業調査測量設計業務委託（北又江の原）について、契約書に貼付されている収入印紙の税額が不足していた。

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つた。

留意を要する。

(28) 総合農業試験場

【注意事項】

畑作園芸支場における旅費について、通勤手当との調整を誤り過払となっているものがあつた。

善処を要する。

畑作園芸支場における防風樹剪定業務委託について、請書に定められた実績報告書が提出されていなかった。

留意を要する。

亜熱帯作物支場における清掃業務委託について、契約書に定められた実績報告書が提出されていなかった。

留意を要する。

(29) 農業大学校

【注意事項】

警備業務委託について、契約書に定められた内容どおり履行されていないものがあつた。

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見受けられた。

留意を要する。

(30) 延岡家畜保健衛生所

【指摘事項】

扶養手当について、過払となっているものがあつた。

善処を要する。

【注意事項】

旅費について、鉄道賃の額を誤り支給不足となっているものがあつた。

善処を要する。

[県土整備部]

(31) 河川課

【注意事項】

概算払をした「子どもの水辺安全サポーター派遣事業」業務委託について、額の確定が遅れていた。
留意を要する。

(32) 港湾課

【注意事項】

臨時的任用職員の通勤費用について、過払となっているものがあつた。
善処を要する。

(33) 宮崎土木事務所

【指摘事項】

電柱敷に係る財産貸付料について、調定事務が遅れているものや、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。

支出命令について、支出命令者や出納員の押印がないものが散見された。

留意を要する。

【注意事項】

清武南工区道路改良工事について、変更を指示するための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。

(34) 都城土木事務所

【指摘事項】

土石採取料について、会計年度を誤っているものが見受けられた。

留意を要する。

【注意事項】

公文書複写に伴う収納金について、指定金融機関への払込みが遅れているものがあつた。

留意を要する。

(35) 小林土木事務所

【注意事項】

原谷川地質調査業務委託について、変更を指示するための調査職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。

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見受けられた。

留意を要する。

(36) 西都土木事務所

【注意事項】

国道219号他18路線舗装補修工事（指定期間下半期）について、変更契約書に貼付されている収入印紙の税額が不足していた。
善処を要する。

(37) 高鍋土木事務所

【注意事項】

道路占用料について、調定額の算定を誤り徴収不足となっているものが見受けられた。
善処を要する。

(38) 北部港湾事務所

【指摘事項】

延岡新港上屋使用料等について、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散見された。
善処を要する。

【注意事項】

概算払の旅行命令について、旅行完了後の精算手続が行われていないものが見受けられた。
善処を要する。

[県議会事務局]

(39) 県議会事務局

【注意事項】

通勤手当について、過払となっているものがあった。
善処を要する。

[教育委員会]

(40) 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、より抜本的な対策を講ずる必要がある。

(41) 中部教育事務所

【指摘事項】

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見受けられた。
善処を要する。

【注意事項】

庁舎の使用許可を受けた者の電気料等について、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。

(42) 妻高等学校

【注意事項】

電気料金について、早収料金の適用期限後に支払われているものが見受けられた。

留意を要する。

通勤手当について、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、旅行命令書に添付すべき宿泊証明書がないものがあった。

また、交通費が過払となっているものがあった。

善処を要する。

準公金について、会計事務取扱規程の整備等が十分でないものがあった。

善処を要する。

(43) 都農高等学校

【注意事項】

物品の貸付けについて、貸付けの手続が適当でなかった。

留意を要する。

(44) 延岡青朋高等学校

【注意事項】

旅費について、旅行添付書類が適当でないものが見受けられた。

留意を要する。

(45) 日南くろしお支援学校

【注意事項】

旅行命令書について、旅行日程が適当でないものがあった。

留意を要する。

[公安委員会]

(46) 警察本部

【注意事項】

臨時的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。

留意を要する。

(47) 高鍋警察署

【注意事項】

し尿浄化槽保守管理業務委託等について、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いものなどが見受けられた。

留意を要する。

[企業局]

(48) 企業局

【注意事項】

定期巡回及び緊急時巡回パトロール等委託について、執行予定額が適当でないものがあった。

留意を要する。

発電流水占用料について、納付期限後に支払われているものがあった。

留意を要する。

[病院局]

(49) 宮崎病院

【指摘事項】

応援医師に対する報償費について、予算執行何を作成せずに支出を行っていた。

留意を要する。

医療機器の賃貸借契約について、予定価格調書が作成されていないものが見受けられた。

留意を要する。

【注意事項】

ばい塵及び水質測定業務委託について、変更契約に伴う支出負担行為を誤った金額で行っていた。

留意を要する。

旅費について、支出に必要な旅費請求書のないものが散見された。

留意を要する。

特殊勤務手当について、過払となっているものが散見された。

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があった。

善処を要する。

病児等保育施設運營業務委託について、契約書に貼付されている収入印紙の税額が不足していた。

善処を要する。

害鳥駆除業務委託について、仕様書に基づく工程表が提出されていなかった。

留意を要する。

人体汚物等処理業務委託について、契約書に基づく委託業務実施後の検査が十分行われていなかった。

留意を要する。

(50) 日南病院

【注意事項】

全自動尿統合分析装置購入契約について、入札執行等の事務が適正でなかった。
留意を要する。

(51) 延岡病院

【注意事項】

準公金について、会計事務取扱規程の整備等が十分でないものがあった。
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24年 7月24日
	中山間・地域政策課	平成24年 7月24日
	文化文教・国際課	平成24年 8月 6日
	情報政策課	平成24年 7月25日
	東京事務所	平成24年 6月14日
総務部	総務課	平成24年 8月 1日
	財政課	平成24年 8月 2日
	税務課	平成24年 8月 6日
	危機管理課	平成24年 7月23日
	消防保安課	平成24年 7月23日
	宮崎県税・総務事務所	平成24年 7月17日
	日南県税・総務事務所	平成24年 7月19日
	都城県税・総務事務所	平成24年 7月23日
	小林県税・総務事務所	平成24年 7月19日
	高鍋県税・総務事務所	平成24年 7月19日
	日向県税・総務事務所	平成24年 7月17日
	延岡県税・総務事務所	平成24年 7月17日
	西臼杵支庁	平成24年 7月 5日 ～ 7月 6日
福祉保健部	福祉保健課	平成24年 7月25日
	国保・援護課	平成24年 7月 2日
	長寿介護課	平成24年 7月26日
	こども政策課	平成24年 7月30日
	こども家庭課	平成24年 7月30日
	中央福祉こどもセンター	平成24年 7月 9日
	女性相談所	平成24年 7月 9日
	きりしま寮	平成24年 7月 9日
	中央児童相談所	平成24年 7月 9日
	南部福祉こどもセンター	平成24年 7月 4日
	都城児童相談所	平成24年 7月 4日
	北部福祉こどもセンター	平成24年 7月11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24年 7月11日
	小林保健所	平成24年 6月27日
	日向保健所	平成24年 6月 7日
	延岡保健所	平成24年 6月 4日
	看護大学	平成24年 7月 5日
	身体障害者相談センター	平成24年 5月29日
	みやざき学園	平成24年 5月24日
環境森林部	環境森林課	平成24年 8月 7日
	自然環境課	平成24年 8月 2日
	山村・木材振興課	平成24年 8月 1日
商工観光労働部	商工政策課	平成24年 7月23日
	工業支援課	平成24年 7月25日
	企業立地課	平成24年 7月26日
	観光推進課	平成24年 7月26日
	計量検定所	平成24年 6月12日
	産業技術専門校	平成24年 5月24日
	産業技術専門校高鍋校	平成24年 5月24日
農政水産部	地域農業推進課	平成24年 7月 2日
	営農支援課	平成24年 7月23日
	農産園芸課	平成24年 7月24日
	農村計画課	平成24年 7月 3日
	農村整備課	平成24年 7月26日
	水産政策課	平成24年 7月30日
	復興対策推進課	平成24年 7月24日
	畜産課	平成24年 7月24日
	中部農林振興局	平成24年 7月 9日
	北諸県農林振興局	平成24年 7月10日
	西諸県農林振興局	平成24年 7月 3日
	東臼杵農林振興局	平成24年 7月 2日
	総合農業試験場	平成24年 6月 7日
	総合農業試験場畑作園芸支場	平成24年 6月 7日

部局等名	機 関 名	監査実施日
農政水産部	総合農業試験場茶業支場	平成24年 6月 7日
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	平成24年 6月 7日
	総合農業試験場薬草・地域作物センター	平成24年 6月 7日
	病虫害防除・肥料検査センター	平成24年 6月 7日
	農業大学校	平成24年 6月27日
	宮崎家畜保健衛生所	平成24年 7月 3日
	延岡家畜保健衛生所	平成24年 6月18日
県土整備部	道路建設課	平成24年 7月24日
	道路保全課	平成24年 7月30日
	河川課	平成24年 8月 3日
	砂防課	平成24年 8月 1日
	港湾課	平成24年 8月 2日
	建築住宅課	平成24年 7月25日
	高速道対策局	平成24年 8月 6日
	宮崎土木事務所	平成24年 6月27日
	都城土木事務所	平成24年 7月 5日
	小林土木事務所	平成24年 7月11日
	西都土木事務所	平成24年 6月27日
	高鍋土木事務所	平成24年 7月17日
	延岡土木事務所	平成24年 7月19日
北部港湾事務所	平成24年 6月21日	
会計管理局	会計課	平成24年 8月 1日
県議会事務局		平成24年 7月30日
教育委員会	財務福利課	平成24年 8月 6日
	学校政策課	平成24年 8月 3日
	特別支援教育室	平成24年 8月 2日
	教職員課	平成24年 8月 1日
	中部教育事務所	平成24年 6月20日
	スポーツ指導センター	平成24年 5月28日
	西都原考古博物館	平成24年 5月25日
	宮崎大宮高等学校	平成24年 5月15日

部局等名	機 関 名	監査実施日
教育委員会	妻高等学校	平成24年 5月17日
	西都商業高等学校	平成24年 5月17日
	都農高等学校	平成24年 5月22日
	延岡青朋高等学校	平成24年 5月29日
	日向高等学校	平成24年 5月15日
	五ヶ瀬中等教育学校	平成24年 5月28日
	日南くろしお支援学校	平成24年 5月17日
	都城きりしま支援学校	平成24年 5月31日
	都城きりしま支援学校小林校	平成24年 5月31日
	日向ひまわり支援学校	平成24年 5月15日
公安委員会	警察本部	平成24年 7月26日
	警察学校	平成24年 7月26日
	宮崎北警察署	平成24年 5月24日
	小林警察署	平成24年 6月 4日
	高岡警察署	平成24年 6月 5日
	高鍋警察署	平成24年 6月 6日
企業局		平成24年 7月12日
病院局	経営管理課	平成24年 7月12日
	宮崎病院	平成24年 7月 3日
	日南病院	平成24年 7月 2日
	延岡病院	平成24年 7月 4日