

平成22年度第1回

監査報告書

平成22年9月

宮崎県監査委員

44100-1063
平成22年9月1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 城 倉 恒 雄
宮崎県監査委員 石 井 浩 二
宮崎県監査委員 丸 山 裕 次 郎
宮崎県監査委員 井 上 紀 代 子

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22年5月24日から平成22年8月23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	1 2

1 監査の概要

県の100機関について、平成22年5月24日から平成22年8月23日までの間に、平成21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	31	40	71
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	6	11	17
公 安 委 員 会	1	5	6
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	41	59	100

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表（12～15ページ）に記載のとおりである。

2 監査の結果

監査の結果、45機関の85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	7	15	3	25
支 出 事 務	10	10		20
契 約 事 務	13	12		25
工 事 の 施 工	1	6		7
財 産（物品を除く）の管理	2			2
物 品 の 管 理		2		2
そ の 他	4			4
合 計	37	45	3	85

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。

[県民政策部]

(1) 文化文教・国際課

【注意事項】

- 県立芸術劇場の行政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。

(2) 福岡事務所

【指摘事項】

- 職員宿舎としての建物の借受け及び職員への貸付けについて、公有財産取扱規則等に沿った手続がなされていなかった。
善処を要する。

【注意事項】

- 企業調査委託について、見積書を徴していなかった。
留意を要する。
- 物品の管理について、郵便切手等の出納管理が適正に行われていなかった。
留意を要する。

[総務部]

(3) 総務課

【指摘事項】

- 概算払い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あつた。
善処を要する。

【注意事項】

- 知事公舎の使用料の調定について、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。

(4) 行政経営課

【注意事項】

- 宮崎県公報の購読料について、調定事務が遅れているものがあつた。
留意を要する。

(5) 税務課

【指摘事項】

- 貨客兼用車に係る自動車税について、データ入力誤りにより、過徴収が発生していた。
善処を要する。

- 【要望事項】**
- 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、一層の取組みが望まれる。
- (6) 小林県税・総務事務所
- 【指摘事項】**
- 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。
- (7) 西臼杵支庁
- 【注意事項】**
- 県営住宅等使用料について、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。
- (8) 消防学校
- 【指摘事項】**
- 扶養手当について、過払いとなっているものがあつた。
善処を要する。

[福祉保健部]

- (9) 福祉保健課
- 【指摘事項】**
- 市町村地域福祉計画推進事業費補助金について、経費の変更に伴い必要となる変更交付決定手続が行われていないものが見受けられた。
留意を要する。
 - 福祉・介護人材確保特別対策事業費補助金について、交付決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) 国保・援護課
- 【指摘事項】**
- 生活保護電算システムの運用支援及びソフト保守管理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。
- 【要望事項】**
- 生活保護費返還金について、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、一層の取組みが望まれる。
- (11) こども家庭課
- 【指摘事項】**
- 母子・寡婦福祉資金オンラインシステムの運営管理に関する業務等委託について、契約書の作成が大幅に遅れていた。
留意を要する。

【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。

(12) 中央福祉こどもセンター

【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。

(13) 南部福祉こどもセンター

【指摘事項】

- 母子福祉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、一層の努力が望まれる。
- 障がい者自立支援給付費等負担金について、翌年度4月、実績報告書が提出された後に概算払を行っていた。留意を要する。

【注意事項】

- 特殊勤務手当について、過払いとなっているものがあった。善処を要する。

(14) 北部福祉こどもセンター

【注意事項】

- 生活保護費返還金について、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。

(15) 都城保健所

【注意事項】

- 捕獲犬の返還手数料及び飼育管理手数料について、指定金融機関への現金払込みが遅延しているものがあった。また、納入者名を記載せず領収書を発行しているものが散見された。留意を要する。

(16) 小林保健所

【指摘事項】

- 薬物乱用防止指導員小林地区協議会経費について、支出事務が適正でないものが見受けられた。留意を要する。

(17) 日向保健所

【注意事項】

- 特殊勤務手当について、過払いとなっているものがあった。善処を要する。

(18) 延岡保健所

【指摘事項】

- 薬物乱用防止指導員延岡地区協議会経費について、支出事務が適正でないものが見受けられた。
留意を要する。
- 捕獲犬について、返還手数料及び飼育管理手数料を徴収しないまま、返還手続を行っているものがあった。
留意を要する。

(19) 身体障害者相談センター

【指摘事項】

- 不用物品の売払契約について、入札執行等の事務が適正でなかった。
留意を要する。
- 庁舎清掃業務委託について、障害福祉サービス事業を行う施設と随意契約をするときに必要となる手続を行っていなかった。
留意を要する。

【注意事項】

- 旅費について、鉄道の座席指定料金の誤りにより支給不足となっているものがあった。
善処を要する。

〔 環境森林部 〕

(20) 木材利用技術センター

【注意事項】

- 物品の管理について、劇物に係る出納管理が適正に行われていないものが見受けられた。
善処を要する。

〔 商工観光労働部 〕

(21) 商工政策課

【指摘事項】

- 中小企業団体中央会等補助金について、交付決定事務が遅れているものがあった。
留意を要する。

【注意事項】

- 小規模企業者等設備導入資金貸付金について、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。

(22) 観光推進課

【指摘事項】

- おもてなし推進活動支援事業補助金について、対象事業の進行管理が適切に行われていなかったことから、一部補助事業が実施できず事業の目的が十分に達成されない状況となっていた。
留意を要する。

[県土整備部]

(23) 建築住宅課

【指摘事項】

- 県営馬越団地集会所における行政財産について、目的外使用許可の手続が大幅に遅れていた。
留意を要する。

(24) 宮崎土木事務所

【注意事項】

- 道路占用料について、調定額の算定を誤り収入不足となっているものがあった。
善処を要する。
- 清掃業務委託について、契約書に定められた現場主任者及び作業員の選定通知が行われていなかった。
留意を要する。
- 工事に関する設計委託について、契約書に定められた業務工程表が提出されていないものがあった。
留意を要する。

(25) 日南土木事務所

【指摘事項】

- 急傾斜工事について、中間前払金認定に必要な要件を満たしていない認定申請に対して認定調書を交付し、中間前払金を支払っていた。
留意を要する。

【注意事項】

- 情報開示請求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散見された。
留意を要する。
- 戸高川電気保安管理業務委託について、委託契約期間終了前に最終回の委託料を支払っていた。
留意を要する。
- 工事及び工事に関する設計委託について、業務内容の変更を指示するための監督員指示書及び調査職員指示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。
- 工事に関する設計委託について、契約書、仕様書に定められた業務計画書や照査報告書が提出されていないものが見受けられた。
留意を要する。

(26) 都城土木事務所

【指摘事項】

- 国道269号今町工区交通安全工事について、工期変更に伴う契約保証の手続が行われていなかった。
留意を要する。

【注意事項】

- 公有財産使用料及び河川敷占用料について、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。

(27) 小林土木事務所

【指摘事項】

- 県営住宅等使用料について、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。
- 県単河川改良工事について、工事完成後に変更契約を締結していた。
留意を要する。

【注意事項】

- 道路占用料について、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。

(28) 西都土木事務所

【注意事項】

- 道路改良工事について、当初の工事設計が十分でなかったことから、変更契約により工事内容の変更を行っているものが見受けられた。
留意を要する。

(29) 油津港湾事務所

【指摘事項】

- 油津港東地区舗装工事について、契約日が契約締結期限を超えていた。
留意を要する。

(30) 北部港湾事務所

【注意事項】

- 旅費について、航空運賃の領収書が添付されていないものがあった。
留意を要する。
- 土木設計業務等委託について、検査の時期が遅れているものがあった。
留意を要する。

〔 教育委員会 〕

(31) 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、一層の努力が望まれる。

- 【注意事項】**
- 育英資金貸付金について、貸与期間満了等の際に徴求すべき借用証書の未提出件数が前年度と比較して増加している。
善処を要する。
- (32) 学校政策課
- 【指摘事項】**
- 校内研修推進モデル事業補助金等について、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。
- (33) 生涯学習課
- 【指摘事項】**
- 文化団体等全国大会補助金について、交付決定事務が大幅に遅れているものが散見された。
留意を要する。
- (34) スポーツ振興課
- 【指摘事項】**
- こころと体の健康教育推進事業「思春期健康相談事業」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。
- 【注意事項】**
- 児童生徒の体力・運動能力調査集計分析業務委託について、契約保証金の受入手が遅れていた。
留意を要する。
- (35) 総合博物館
- 【注意事項】**
- 旅費について、宿泊料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。
- (36) 都城西高等学校
- 【注意事項】**
- 校内樹木剪定委託について、契約書に定められた委託業務の完了報告書が提出されていなかった。
留意を要する。
- (37) 門川高等学校
- 【指摘事項】**
- P T A が設置した自動販売機の収益金について、収入及び支出に係る会計処理の適正でないものがあつた。
善処を要する。

(38) みなみのかぜ支援学校

【注意事項】

- 日本スポーツ振興センター共済掛金について、指定金融機関への払込みの遅れや現金出納簿を作成していないなど、現金の収納手続が適正に行われていなかった。
留意を要する。

〔 警察本部 〕

(39) 警察本部

【指摘事項】

- 不用物品の売払いについて、契約書による契約の締結が行われていないなど、契約事務が適切でないものがあつた。
留意を要する。
- 高齢運転者に対する講習委託等について、契約保証金の免除理由が妥当性を欠いていた。
留意を要する。

(40) 西都警察署

【指摘事項】

- 樹木維持管理業務委託について、契約書に定められた業務の一部が行われていなかった。
留意を要する。

【注意事項】

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

〔 企業局 〕

(41) 企業局

【指摘事項】

- 立花発電所導水路調査業務委託について、委託業務の内容を変更したにもかかわらず、変更設計書の作成及び変更契約を行っていないあつた。
留意を要する。

【注意事項】

- 旅費について、宿泊料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。
- 緑のダム造成事業業務委託について、支出額の確定を誤っているものが見受けられた。
善処を要する。
- 工業用水道施設送配水管漏水調査業務委託について、契約書が適正に作成されていないあつた。
留意を要する。
- 上祝子発電所上水槽余水吐付替工測量・設計業務委託について、必要のない照査技術者を配置させていた。
留意を要する。

[病院局]

(42) 経営管理課

【指摘事項】

- 通常分娩の患者に対する医療費の一部について、医事会計システムに誤りがあり過徴収となっているものが散見された。
善処を要する。

【注意事項】

- 医師求人サイトへの広告掲載等に関する業務委託について、見積書を徴していなかった。
留意を要する。

(43) 宮崎病院

【指摘事項】

- 過年度医療費の自己負担分について、催告状の発行などの未収金回収手続がなされていないものが散見された。
留意を要する。
- 血管造影装置保守点検業務委託について、契約解除に伴う委託料の算定が適正でなかった。また、同業務委託及び自動分析装置保守点検業務委託について、契約解除の通知が遅れていた。
留意を要する。

【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あつた。
善処を要する。
- 通勤手当について、通勤実績があるにもかかわらず支給されていないものがあつた。
善処を要する。
- 警備業務委託及び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。

(44) 日南病院

【注意事項】

- 昇降設備保守点検業務委託に係る長期継続契約について、契約書に必要な条項が記載されていなかった。
善処を要する。
- ポリ塩化ビフェニル廃棄物処理業務委託について、検査調書が作成されていなかった。
留意を要する。

(45) 延岡病院

【指摘事項】

- 医療廃棄物処理業務委託及び清掃業務委託について、契約書の作成が適正に行われていなかった。
善処を要する。

【注意事項】

- 中央監視・防災センター管理運営業務等の委託契約について、入札参加資格審査に伴う事務手続が適正でないものが見受けられた。
留意を要する。
- 放射性同位元素等取扱施設点検保守業務等の委託について、契約書に収入印紙が貼付されていないものが散見された。
善処を要する。
- 医療器械等廃棄物処理業務委託について、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があった。
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
県民政策部	総合政策課	平成22年 7月26日
	総合交通課	平成22年 6月24日
	中山間・地域政策課	平成22年 7月26日
	生活・協働・男女参画課	平成22年 8月19日
	文化文教・国際課	平成22年 7月13日
	福岡事務所	平成22年 7月13日
総務部	総務課	平成22年 8月18日
	人事課	平成22年 7月12日
	行政経営課	平成22年 7月13日
	財政課	平成22年 8月18日
	税務課	平成22年 8月20日
	宮崎県税・総務事務所	平成22年 7月28日
	日南県税・総務事務所	平成22年 7月 5日
	都城県税・総務事務所	平成22年 8月 2日
	小林県税・総務事務所	平成22年 7月 1日
	日向県税・総務事務所	平成22年 7月 1日
	西臼杵支庁	平成22年 7月12日 ～ 7月13日
	消防学校	平成22年 6月16日
	自治学院	平成22年 7月12日
福祉保健部	福祉保健課	平成22年 7月15日
	国保・援護課	平成22年 6月28日
	障害福祉課	平成22年 8月 2日
	衛生管理課	平成22年 7月29日
	都城食肉衛生検査所	平成22年 7月29日
	高崎食肉衛生検査所	平成22年 7月29日
	小林食肉衛生検査所	平成22年 7月29日
	都農食肉衛生検査所	平成22年 7月29日
	日向食肉衛生検査所	平成22年 7月29日
	こども政策課	平成22年 7月15日
	こども家庭課	平成22年 7月15日

部局等名	機 関 名	監査実施日
福祉保健部	中央福祉こどもセンター	平成22年 7月 5日
	女性相談所	平成22年 7月 5日
	きりしま寮	平成22年 7月 5日
	中央児童相談所	平成22年 7月 5日
	南部福祉こどもセンター	平成22年 7月27日
	都城児童相談所	平成22年 7月27日
	北部福祉こどもセンター	平成22年 7月 2日
	延岡児童相談所	平成22年 7月 2日
	都城保健所	平成22年 6月 3日
	小林保健所	平成22年 6月28日
	日向保健所	平成22年 5月25日
	延岡保健所	平成22年 6月17日
	看護大学	平成22年 7月22日
	身体障害者相談センター	平成22年 8月 4日
	みやざき学園	平成22年 7月21日
環境森林部	環境森林課	平成22年 8月 3日
	自然環境課	平成22年 7月27日
	山村・木材振興課	平成22年 7月27日
	木材利用技術センター	平成22年 7月27日
商工観光労働部	商工政策課	平成22年 7月12日
	工業支援課	平成22年 7月13日
	商業支援課	平成22年 7月15日
	労働政策課	平成22年 8月 5日
	観光推進課	平成22年 8月23日
	みやざきアピール課	平成22年 8月19日
	産業技術専門校	平成22年 7月 5日
	産業技術専門校高鍋校	平成22年 7月 5日
県土整備部	管理課	平成22年 7月15日
	技術企画課	平成22年 7月15日
	砂防課	平成22年 8月19日
	港湾課	平成22年 8月 3日

部局等名	機 関 名	監査実施日
県土整備部	都市計画課	平成22年 6月28日
	建築住宅課	平成22年 8月18日
	宮崎土木事務所	平成22年 7月12日
	日南土木事務所	平成22年 6月10日
	都城土木事務所	平成22年 6月28日
	小林土木事務所	平成22年 7月 8日
	西都土木事務所	平成22年 7月 5日
	建設技術センター	平成22年 7月29日
	油津港湾事務所	平成22年 6月 3日
	北部港湾事務所	平成22年 6月 2日
県議会事務局		平成22年 7月28日
教育委員会	財務福利課	平成22年 7月26日
	学校政策課	平成22年 8月18日
	生涯学習課	平成22年 8月19日
	スポーツ振興課	平成22年 8月 2日
	文化財課	平成22年 8月18日
	人権同和教育室	平成22年 8月 5日
	中部教育事務所	平成22年 6月 2日
	北部教育事務所	平成22年 6月 9日
	図書館	平成22年 7月 1日
	総合博物館	平成22年 7月28日
	西都原考古博物館	平成22年 7月14日
	宮崎農業高等学校	平成22年 6月21日
	宮崎北高等学校	平成22年 6月 1日
	都城西高等学校	平成22年 5月24日
	日向工業高等学校	平成22年 7月 1日
	門川高等学校	平成22年 7月29日
	みなみのかぜ支援学校	平成22年 5月27日
公安委員会	警察本部	平成22年 7月29日
	警察学校	平成22年 7月29日
	串間警察署	平成22年 7月 1日

部局等名	機 関 名	監査実施日
公安委員会	小林警察署	平成22年 6月 4日
	西都警察署	平成22年 6月24日
	延岡警察署	平成22年 5月27日
企業局		平成22年 7月 7日
病院局	経営管理課	平成22年 7月 7日
	宮崎病院	平成22年 6月29日
	日南病院	平成22年 6月24日
	延岡病院	平成22年 6月23日