

令和3年4月5日に提出した監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として講じた措置の状況について

令和3年8月

宮崎県監査委員



## 定期監査

令和2年12月14日から令和3年3月9日までの間に、県の192機関について、定期監査を実施した。

その結果、19機関の25件について、改善の措置を講じるよう文書で通知を行った。該当機関からの講じた措置の報告については、次のとおりである。

区分	4月5日監査結果	講じた措置報告
指摘事項	7	7
注意事項	18	18
意見		
計	25	25

### 【福祉保健部】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
県立 みやざき学園	<b>【注意事項】</b> 本館清掃業務委託について、契約書の内容に不備があった。また、見積通知の手続が適当でなかった。	契約書の内容の不備については、県分、受託業者分双方の契約書を訂正した。また、見積通知の手続の不備については、受託業者から見積りに影響がなかった旨確認した。 今後は、契約事務のチェックリストを作成し、担当リーダー及び副園長による確認を徹底することとした。

### 【環境森林部】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
木材利用技術 センター	<b>【注意事項】</b> 木材乾燥機排出蒸気冷却装置の実証試験委託について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為の整理時期が遅れていた。	適切な時期に支出負担行為を行うよう、速やかな事務処理について職員への周知を徹底するとともに、年間スケジュールに沿った事務処理の進行管理表により、支出負担行為等の作成時期の遅延が生じないよう複数の職員でチェックすることとした。

### 【農政水産部】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
南那珂 農林振興局	<b>【指摘事項】</b> 保安林内作業行為許可の継続分について、許可の遅れているものが散見された。	再発防止対策として、作業行為許可決定通知書の許可条件に、「許可の期間満了日以降に行為を継続する場合は、期間満了日の2週間前までに作業行為許可申請書を提出すること」の文言を記載するとともに、申請者に対する指導の強化に努める。

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
西諸県 農林振興局	<p>【注意事項】 平成31年度畑地帯総合整備事業（担手育成）畝倉地区1工区の工事請負契約について、工期変更に伴う契約保証の変更手続きが適当でなかった。</p>	<p>今後、工事内容の変更等により工事工期を延長する場合は、工務担当から契約担当へ工期変更の第1報を入れ契約保証の変更に備えるとともに、工期変更に伴う協議書を受理した際には、必要な契約保証書類が添付されているか等、複数の職員で確認することとする。</p>
児湯 農林振興局	<p>【注意事項】 用地個別調査業務委託について、支払額に誤りのあるものがあった。</p>	<p>用地個別調査業務委託において、成果品や請求書等の書類を複数の職員でチェックするなど、適正な事務処理を行うよう職員に徹底した。</p>
県立 農業大学校	<p>【指摘事項】 備品修繕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。</p>	<p>複数職員で書類を確認するなどチェック体制の強化を図るとともに、経験年数の浅い職員に対して、所属内研修を行うなどの支援強化に努める。</p>
	<p>【注意事項】 職員の旅費について、算出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。</p>	<p>監査後、直ちに支給額の是正を行った。 今後は、所属内で旅費システム入力方法の周知徹底を図るとともに、複数職員で書類確認を行うなどチェック体制の強化に努める。</p>
	<p>【注意事項】 リース物品の一部買取について、契約手続きが遅れていた。</p>	<p>今後は、進捗状況管理表を作成し、定期的な進行管理を行うよう徹底し、適正な事務処理に努める。</p>
	<p>【注意事項】 財産の管理について、公有財産台帳（建物台帳）への記載を誤っているものがあった。</p>	<p>公有財産台帳への登記にあたっては、完成・引渡しと同時に整理することを徹底し、適正に処理するよう努めるとともに、複数職員で確認するなどチェック体制の強化に努める。</p>
	<p>【注意事項】 行政財産の目的外使用許可について、事務処理の適当でないものがあった。</p>	<p>今後は、複数職員で書類の確認を行うなど、チェック体制を強化する。</p>
水産試験場	<p>【指摘事項】 ロシアチョウザメ雌親魚購入について、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かった。</p>	<p>財務規則等の関係法令を再確認するとともに、契約におけるチェックリストを作成のうえ、決裁時に添付をし、複数の職員での確認を徹底することにより財務規則に則した適正な事務処理に努める。</p>

【県土整備部】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
串間 土木事務所	【注意事項】 港湾施設用地使用料等について、納入期限の指定を誤っているものが見受けられた。	財務規則に基づく事務処理の徹底を図るとともに、所属内におけるチェック体制を強化し、適正な事務処理に努める。

【教育委員会】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
義務教育課	【注意事項】 持続可能なみやぎづくりを実現する環境教育推進事業補助金について、交付決定事務の遅れているものが見受けられた。	交付決定事務を適切な時期に行うために、進捗管理表を担当内で共有し、チェック体制を強化することで適正な事務処理に努める。
県立西都原 考古博物館	【注意事項】 特別展に係るグラフィックデザイン作成業務委託について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為の整理時期が遅れていた。	当該注意事項については、管理担当内で業務進行状況の確認を行い、書類整理時期の遅れが起こらないようにした。 また、進捗状況表の形式を見直し、適正な事務処理に努める。
宮崎大宮 高等学校	【注意事項】 公募型財産貸付料について、納入期限の指定を誤っているものが見受けられた。	案件毎の適正な納入期限について、起案文書に財務規則の写しを添付するなどして全ての会計職員で確認を徹底する。
日南 高等学校	【注意事項】 公募型財産貸付料等について、納入期限の指定を誤っているものが散見された。	今後は、財務規則等根拠法令の写しを添付し、起案するようにした。また、会計インフォメーションを活用し日頃からの周知徹底や、複数の目で確実なチェックをするなどし、適正な事務執行に努める。
	【注意事項】 電気通信設備保守業務委託について、支出負担行為の整理時期が遅れていた。	支出負担行為の遅れについては、契約内容を一覧表で確認し、進捗管理表での出納員や他職員によるチェック体制の強化を図り、適正な事務処理に努める。
都城西 高等学校	【指摘事項】 備品購入について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為の行われていないものがあった。	財務規則別表第5による支出負担行為の時期について、事務職員全員で改めて確認するとともに、今後はチェック体制の強化を図り適正な事務処理に努める。

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
都城西 高等学校	【注意事項】 一般廃棄物収集運搬業務委託について、見積通知等の手続が適当でなかった。	一般廃棄物収集運搬業務委託の見積依頼において、見積書提出期限と契約の始期が前後していたため、今後は複数職員での相互チェックを行い、適切な事務処理に努める。
小林秀峰 高等学校	【指摘事項】 備品購入について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為の行われていないものがあつた。	今後は、チェック体制を強化し、契約業者及び契約金額が決定した時点で適正な手続の確認を行う。
妻 高等学校	【指摘事項】 自動火災報知設備受信機外取替修繕等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見受けられた。	複数の職員でのチェック体制を強化するとともに地方自治法、財務規則等の根拠規程に定められた必要書類の確実な作成を徹底した。
延岡工業 高等学校	【注意事項】 消防設備保守点検業務委託等について、契約書の内容に不備が見受けられた。	今後は、契約書類を複数の職員で相互に確認することにより、チェック体制の強化を図り、適正な事務処理に努める。
富島 高等学校	【注意事項】 県立学校環境整備業務派遣委託の単価契約について、誤って支出負担行為を行っていた。	財務規則別表第5による支出負担行為の時期について、事務職員全員で改めて確認するとともに、今後はチェック体制の強化を図り適正な事務処理に努める。
明星視覚 支援学校	【指摘事項】 備品購入について、請書が提出されているにもかかわらず支出負担行為の行われていないものが見受けられた。	今後は、組織としてのチェック機能の強化を図り、再発防止に努める。

#### 【公安委員会】

監査対象機関	監査の結果	講じた措置
宮崎南警察署	【注意事項】 交番・駐在所等の電気料について、納入期限の指定を誤っているものが散見された。	担当職員に対する根拠、法令等の指導教養を実施するとともに、決裁の際には、複数人で根拠等を確認しながら十分チェックするなど、納入期限の指定について誤りのないよう措置を講じた。

