

平成26年度第1回

# 監査報告書

平成26年9月

宮崎県監査委員

44100-1067  
平成26年9月4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 中野 廣明  
宮崎県監査委員 田口 雄二

#### 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26年5月12日から平成26年7月29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 .....	8

## 1 監査の概要

県の109機関について、平成26年5月12日から平成26年7月29日までの間に、平成25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	34	48	82
県 議 会 事 務 局	1		1
教 育 委 員 会	4	10	14
公 安 委 員 会	1	6	7
企 業 局	1		1
病 院 局	1	3	4
合 計	42	67	109

監査を実施した機関名及び監査実施日は、別表（8～11ページ）に記載のとおりである。

## 2 監査の結果

監査の結果、32機関の50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	14	2	23
支 出 事 務	1	14		15
契 約 事 務	1	6		7
工 事 の 施 工				
財 産（物品を除く）の管理		1		1
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		2		2
合 計	11	37	2	50

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) 大阪事務所

【注意事項】

- 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散見された。  
善処を要する。

#### [ 総務部 ]

(2) 小林県税・総務事務所

【注意事項】

- 県税の窓口収納について、収納すべき額を誤って受領していた。  
留意を要する。

(3) 高鍋県税・総務事務所

【注意事項】

- 県税の窓口収納について、収納すべき額を誤って受領していた。  
留意を要する。

(4) 日向県税・総務事務所

【注意事項】

- 狩猟税申告書について、証紙に消印が押されていないものがあった。  
善処を要する。

(5) 西臼杵支庁

【注意事項】

- 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。
- 非常勤職員の報酬について、支払時期が遅れているものが散見された。  
留意を要する。
- 旅費について、旅行雑費の調整誤りにより支給不足となっているものがあつた。  
善処を要する。

#### [ 福祉保健部 ]

(6) 医療薬務課

【注意事項】

- 看護師等修学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。

(7) 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。

(8) 障害福祉課

【注意事項】

- 精神障がい者地域移行支援事業等の業務委託について、契約書の作成が遅れているものが散見された。留意を要する。

(9) こども家庭課

【要望事項】

- 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。

(10) 中央福祉こどもセンター

【注意事項】

- 児童保護費負担金等について、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。

(11) 南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。

(12) 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。

(13) 児湯福祉事務所

【指摘事項】

- 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、一層の取組が望まれる。

(14) 小林保健所

【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見受けられた。善処を要する。
- 診療所開設許可申請について、添付書類が不足しているものがあった。留意を要する。

(15) 高鍋保健所

【注意事項】

- 旅費について、交通費の算出誤り等により支払額を誤っているものが散見された。  
善処を要する。
- 庁舎清掃業務委託について、検査調書が作成されていなかった。  
留意を要する。

〔 商工観光労働部 〕

(16) 観光推進課

【注意事項】

- 「日本のふるさと宮崎」誘客促進事業費補助金について、交付決定事務が遅れていた。  
留意を要する。

〔 農政水産部 〕

(17) 畜産振興課

【指摘事項】

- 畜産振興補助事業補助業務の受託について、調定事務が遅れていた。  
留意を要する。

(18) 家畜防疫対策課

【注意事項】

- 口蹄疫埋却地再生活用対策事業に係る業務委託について、支出負担行為の整理時期が遅れているものが見受けられた。  
留意を要する。

(19) 北諸県農林振興局

【指摘事項】

- 火薬類の譲渡又は譲受許可申請手数料等について、証紙の消印が申請書受理時に押されていないものが散見された。  
留意を要する。

(20) 総合農業試験場

【指摘事項】

- 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。  
留意を要する。

【注意事項】

- 亜熱帯作物支場における旅費について、旅行雑費が重複して支給されているものがあつた。  
善処を要する。
- 旅費について、旅行命令の重複により過払となっているものがあつた。  
善処を要する。

## [ 県土整備部 ]

### (21) 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過徴収となっているものがあった。  
善処を要する。
- 河川敷占用料について、滞納整理票が整理されていないものが散見された。  
留意を要する。
- 移転補償に係る支障電気通信線路移転工事契約について、契約書で定めた期間内に工事が完了していないものがあった。  
留意を要する。
- 河川法に基づく工作物の新築等の許可について、着手届や完了届のないものが散見された。  
留意を要する。

### (22) 都城土木事務所

#### 【注意事項】

- 概算払した旅費について、精算手続を誤り過払となっているものが見受けられた。  
善処を要する。

### (23) 日向土木事務所

#### 【指摘事項】

- 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った。  
留意を要する。

### (24) 延岡土木事務所

#### 【指摘事項】

- 立竹木の補償契約書について、対象物件の所在地の表示が適切でないものが見受けられた。  
留意を要する。

#### 【注意事項】

- 土石採取料について、調定事務が遅れているものがあった。  
留意を要する。
- 公有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った。  
善処を要する。

### (25) 建設技術センター

#### 【注意事項】

- 旅費について、航空賃の誤りにより過払となっているものがあった。  
また、精算払の確認に必要な書類がないものがあった。  
善処を要する。



(26) 中部港湾事務所

【指摘事項】

- 港湾施設用地使用料について、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。
- 水域等占用料について、調定額の算定を誤っているものが見受けられた。善処を要する。

【注意事項】

- 港湾使用料について、督促状の送付事務が遅れているものが散見された。留意を要する。
- 宮崎港航路標識灯点検整備業務委託について、支出負担行為の整理時期が遅れていた。留意を要する。

〔 教育委員会 〕

(27) 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、一層の取組が望まれる。

【注意事項】

- 財産貸付料について、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) 高鍋農業高等学校

【注意事項】

- 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。

(29) 都城きりしま支援学校

【注意事項】

- 特別支援学校医療的ケア実施事業委託について、契約額から減額する単価を誤っていた。留意を要する。
- 都城きりしま支援学校スクールバス運行业務委託について、検査調書が作成されていなかった。留意を要する。

(30) 日向ひまわり支援学校

【指摘事項】

- 日本スポーツ振興センター共済掛金について、指定金融機関等への払込みが遅れていた。留意を要する。
- 教員特殊業務手当について、教員特殊業務従事実績簿が作成されていなかった。また、受給資格のない職員に支給されているものがあつた。善処を要する。

## 〔 病院局 〕

### (31) 日南病院

#### 【注意事項】

- 空調及び計装設備保守点検業務委託について、第三者への一部再委託に係る承認手続が行われていなかった。  
留意を要する。

### (32) 延岡病院

#### 【注意事項】

- 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散見された。  
善処を要する。
- 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が作成されていないものが見受けられた。  
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26年 7月29日
	総合交通課	平成26年 7月22日
	フードビジネス推進課	平成26年 7月15日
	大阪事務所	平成26年 6月 6日
総務部	総務課	平成26年 7月22日
	財政課	平成26年 7月24日
	税務課	平成26年 7月22日
	宮崎県税・総務事務所	平成26年 7月 7日
	日南県税・総務事務所	平成26年 7月11日
	都城県税・総務事務所	平成26年 7月11日
	小林県税・総務事務所	平成26年 7月 9日
	高鍋県税・総務事務所	平成26年 7月 7日
	日向県税・総務事務所	平成26年 7月 8日
	延岡県税・総務事務所	平成26年 7月 9日
	西臼杵支庁	平成26年 7月23日
福祉保健部	福祉保健課	平成26年 7月17日
	医療薬務課	平成26年 7月17日
	国保・援護課	平成26年 7月16日
	障害福祉課	平成26年 7月16日
	衛生管理課	平成26年 6月25日
	こども家庭課	平成26年 6月25日
	中央福祉こどもセンター	平成26年 6月 3日
	女性相談所	平成26年 6月 3日
	きりしま寮	平成26年 6月 3日
	中央児童相談所	平成26年 6月 3日
	南部福祉こどもセンター	平成26年 6月 2日
	都城児童相談所	平成26年 6月 2日
	北部福祉こどもセンター	平成26年 7月 1日
	延岡児童相談所	平成26年 7月 1日
児湯福祉事務所	平成26年 6月 5日	

部局等名	機 関 名	監査実施日
福祉保健部	小林保健所	平成26年 5月28日
	高鍋保健所	平成26年 7月 7日
	日向保健所	平成26年 6月23日
	身体障害者相談センター	平成26年 7月 4日
	都城食肉衛生検査所	平成26年 6月25日
	高崎食肉衛生検査所	平成26年 6月25日
	小林食肉衛生検査所	平成26年 6月25日
	都農食肉衛生検査所	平成26年 6月25日
	日向食肉衛生検査所	平成26年 6月25日
環境森林部	環境森林課	平成26年 7月17日
	自然環境課	平成26年 7月17日
	森林経営課	平成26年 7月16日
	山村・木材振興課	平成26年 7月18日
	木材利用技術センター	平成26年 6月12日
商工観光労働部	商工政策課	平成26年 7月14日
	産業振興課	平成26年 7月15日
	企業立地課	平成26年 7月17日
	観光推進課	平成26年 7月29日
	オールみやざき営業課	平成26年 7月29日
農政水産部	農政企画課	平成26年 7月22日
	地域農業推進課	平成26年 7月18日
	営農支援課	平成26年 7月17日
	農産園芸課	平成26年 7月15日
	水産政策課	平成26年 7月15日
	畜産振興課	平成26年 7月16日
	家畜防疫対策課	平成26年 7月16日
	中部農林振興局	平成26年 6月 4日
	南那珂農林振興局	平成26年 6月 4日
	北諸県農林振興局	平成26年 7月 2日
	西諸県農林振興局	平成26年 6月25日
	児湯農林振興局	平成26年 7月 7日

部局等名	機 関 名	監査実施日
農政水産部	東臼杵農林振興局	平成26年 6月 9日
	総合農業試験場	平成26年 7月 3日
	総合農業試験場畑作園芸支場	平成26年 7月 3日
	総合農業試験場茶業支場	平成26年 7月 3日
	総合農業試験場亜熱帯作物支場	平成26年 7月 3日
	総合農業試験場薬草・地域作物センター	平成26年 7月 3日
	病虫害防除・肥料検査センター	平成26年 7月 3日
県土整備部	管理課	平成26年 7月22日
	道路保全課	平成26年 7月24日
	河川課	平成26年 7月22日
	港湾課	平成26年 7月22日
	建築住宅課	平成26年 7月29日
	営繕課	平成26年 7月24日
	宮崎土木事務所	平成26年 7月 3日
	日南土木事務所	平成26年 7月16日
	都城土木事務所	平成26年 7月 3日
	高鍋土木事務所	平成26年 6月 5日
	日向土木事務所	平成26年 7月 1日
	延岡土木事務所	平成26年 7月29日
	建設技術センター	平成26年 5月12日
	中部港湾事務所	平成26年 6月19日
県議会事務局		平成26年 7月29日
教育委員会	総務課	平成26年 7月22日
	財務福利課	平成26年 7月29日
	生涯学習課	平成26年 7月14日
	人権同和教育室	平成26年 7月14日
	本庄高等学校	平成26年 5月27日
	都城西高等学校	平成26年 5月26日
	高鍋農業高等学校	平成26年 5月27日
	みやざき中央支援学校	平成26年 5月15日
	赤江まつばら支援学校	平成26年 6月30日

部局等名	機 関 名	監査実施日
教育委員会	みなみのかぜ支援学校	平成26年 5月21日
	日南くろしお支援学校	平成26年 5月20日
	都城きりしま支援学校	平成26年 6月16日
	都城きりしま支援学校小林校	平成26年 6月16日
	日向ひまわり支援学校	平成26年 5月21日
公安委員会	警察本部	平成26年 7月24日
	警察学校	平成26年 7月24日
	宮崎北警察署	平成26年 7月 2日
	串間警察署	平成26年 7月11日
	都城警察署	平成26年 5月26日
	高岡警察署	平成26年 5月12日
	西都警察署	平成26年 5月19日
企業局		平成26年 7月 4日
病院局	経営管理課	平成26年 7月18日
	宮崎病院	平成26年 6月30日
	日南病院	平成26年 6月25日
	延岡病院	平成26年 7月 2日