

令和4年12月27日
山口県報号外第56号
監査公表第6号別冊

令和4年度（上半期分）
定期監査結果報告書

令和4年12月

山口県監査委員

目 次

1	監査の概要	1
(1)	監査の実施方法	1
(2)	監査の実施状況	1
2	監査の結果	1
3	報告・公表事項	2
(1)	環境生活部	2
(2)	健康福祉部	2
(3)	商工労働部	4
(4)	土木建築部	5
(5)	教 育 庁	6
(6)	警 察 本 部	7
4	報告・公表事項以外の主な改善留意事項	7
5	今後の措置	8
別 紙		
	令和4年度定期監査対象機関（上半期分）	9
1	実地監査	9
2	書面監査	10

定期監査の結果に関する報告（令和4年度上半期分）

1 監査の概要

(1) 監査の実施方法

定期監査は、山口県監査委員監査基準に準拠し、令和3年度予算に係る財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令等に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかどうかを主眼とし、次の方法で実施した。

ア 実地監査

監査委員事務局職員による補助監査後、監査委員が監査対象機関（山口県会計規則第2条第5号に規定する課及び同条第6号に規定する庁並びに企業局）に対し、監査資料を基に、当該機関の職員からヒアリング等を実施

イ 書面監査

監査委員事務局職員による補助監査後、監査委員が監査資料を基に実施

(2) 監査の実施状況

令和4年度上半期における定期監査の実施状況は、次表のとおりであり、実施機関数は、94機関（本庁38、出先56）である。

なお、上半期に監査を実施した監査対象機関の名称及び実施年月日は別紙のとおり。

区 分	監査対象 総機関数	上半期実施機関数			下半期実施 予定機関数
		実地監査	書面監査	計	
課(本庁)	76	32	6	38	38
庁(出先機関)	146	24	32	56	90
計	222	56	38	94	128

2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの73機関、219件のうち、不適正の度合いが大きく、報告・公表すべきと認めたものは16機関、32件あった。

(単位：機関、件)

区 分		R4 上半期	R3 上半期	増 減
実 施 機 関 数		94	84	10
改善留意を要する機関数		73	67	6
うち報告・公表機関数		16	17	△1
改善留意を要する件数		219	194	25
うち報告・公表件数		32	35	△3
内 訳	給 与	1	0	1
	収 入	23	29	△6
	支 出	4	4	0
	契 約	2	2	0
	物 品	2	0	2

報告・公表事項32件の項目別内容は次表のとおり。

項 目	内 容	件 数
給 与	・諸手当等の認定又は支給に誤りがあったもの	1件
収 入	・収入未済があるもの ・歳入の会計年度を誤っているもの	22件 1件
支 出	・支出負担行為の整理をする時期が遅延しているもの ・支出科目（節）を誤っているもの ・経費支出伺により決裁を行っていないもの	2件 1件 1件
契 約	・契約書（請書を含む）を作成していないもの ・競争入札により相手方を決定すべきを随意契約したもの	1件 1件
物 品	・物品管理システムの事務処理が不適正なもの ・消耗品等出納簿を備えていなかったもの	1件 1件

なお、報告・公表事項以外の主な改善留意事項は、7頁の表のとおり。

3 報告・公表事項

(1) 環境生活部

① 環境政策課

- ・工事請負契約において、競争入札により契約の相手方を決定すべきところを、随意契約として見積合わせにより相手方を決定しているものがあつた。

工事名	契約金額	予定価格	契約年月日
岩国総合庁舎 V2H 充放電設備設置工事	2,937,110 円	3,025,274 円	令和3年11月5日

(2) 健康福祉部

① 厚政課

- ・次のとおり収入未済があつた。

(一般会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
生活保護費返還金	過年度分	1,616,723 円	4 者
介護福祉士修学資金貸付金	現年度分	593,200 円	6 者
	過年度分	3,220,567 円	10 者

- ・支出負担行為の整理をする時期が遅延しているものがあった。

支出の内容	契約日・交付決定日	支出負担行為整理日
成年後見制度利用促進体制整備促進業務	令和3年4月1日	令和3年8月9日
山口県保護施設整備費補助金	令和3年8月2日	令和3年11月12日

② こども家庭課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童扶養手当返納金	過年度分	1,023,740円	4者

(母子父子寡婦福祉資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
母子父子寡婦福祉資金貸付金	過年度分	172,844,368円	295者
母子父子寡婦福祉資金違約金	過年度分	15,529,375円	219者

③ 福祉総合相談支援センター

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	1,103,614円	12者
	過年度分	6,397,720円	32者
児童心理治療施設運営費負担金	過年度分	2,192,380円	13者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	535,800円	2者

- ・令和3年度の自動販売機光熱水費及び食費自己負担金に係る歳入の調定を誤り、令和2年度の歳入としているものがあった。

(自動販売機光熱水費)

調定額	対象	調定日
4,155円	令和3年3月分	令和3年4月1日

(食費自己負担金)

調定額	対象	調定日
84,161円	令和3年3月分	令和3年4月1日

④ 岩国児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	1,683,340円	14者
	過年度分	6,559,650円	22者

⑤ 周南児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	3,540,620円	29者
	過年度分	13,946,430円	45者
児童自立支援施設運営費負担金	過年度分	246,900円	3者
児童心理治療施設運営費負担金	現年度分	523,600円	3者

⑥ 宇部児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	824,900円	8者
	過年度分	2,596,411円	21者
児童心理治療施設運営費負担金	過年度分	189,600円	2者

⑦ 萩児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	370,300円	5者

(3) 商工労働部

① 経営金融課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
中小企業振興育成費 (中小企業従業員住宅家賃)	過年度分	15,321,672円	1者

(中小企業近代化資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
中小企業設備近代化資金貸付金	過年度分	65,666,884円	26者
中小企業高度化資金貸付金	過年度分	5,664,764,629円	11者

(4) 土木建築部

① 道路建設課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
橋等名板損害賠償金	過年度分	674,729円	1者

② 河川課

- ・支出負担行為の整理をする時期が遅延しているものがあつた。

支出の内容	契約日	支出負担行為整理日
令和3年度県内一円高潮特別警戒水位設定業務委託第1工区	令和3年12月13日	令和4年3月15日
管内一円 山口県土木防災情報システム改修工事 第1工区(繰越)	令和2年12月21日	令和3年7月27日
管内一円 山口県土木防災情報システム改修工事 第2工区(繰越)	令和3年3月15日	令和3年7月27日
阿武川ダム単独堰堤修繕(無停電電源装置蓄電池更新) 第2工区	令和3年6月14日	令和4年1月27日
木屋川ダム堰堤改良(補正)事業多重無線設備更新工事 第1工区(繰越)	令和3年8月16日	令和4年7月11日
木屋川ダム堰堤改良事業地震観測装置及び漏水観測装置更新工事 第3工区	令和4年4月13日	令和4年7月15日

- ・負担金の支払において、経費支出伺により決裁を行っていないものがあった。

内 容	件 数	金 額
小瀬川ダム管理事務協議会負担金外	3 件	17,600,643 円

- ・消耗品等出納簿を備えていなかった。

品名・数量	金 額
収入印紙 額面100,000円 5枚	527,250 円
額面 20,000円 1枚	
額面 5,000円 1枚	
額面 2,000円 1枚	
額面 200円 1枚	
額面 50円 1枚	

(5) 教育庁

① 教育政策課

- ・物品購入に係る支出において、一般需用費で支出すべきところを、備品購入費で支出しているものがあった。

品名・数量	金 額
学習用タブレットパソコン周辺機器 一式	969,650 円

- ・物品購入に係る支出において、備品購入費で支出すべきところを、役務費で支出しているものがあった。

品名・数量	金 額
5Gルーター 1台	39,600 円

- ・物品管理システムに借入品の登録をしていないものがあった。

品名・数量	賃借料	取得年月日
教育用分身ロボット 一式	1,419,000 円	令和3年5月28日

② 人権教育課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
高等学校等進学奨励費	現年度分	3,675,600 円	52 者
	過年度分	274,705,560 円	383 者
高等学校等進学奨励費戻入返納金	過年度分	1,211,000 円	13 者

③ 防府商工高等学校

- ・物品廃棄契約において、契約書を作成していないものがあつた。

品名・数量	契約金額	契約年月日
製氷機 1台	22,000 円	令和4年2月25日

(6) 警察本部

① 会計課

- ・次のとおり収入未済があつた。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
放置違反金延滞金	過年度分	1,275,000 円	193 者

② 萩警察署

- ・通勤手当の認定を誤っているものがあつた。

なお、誤払いとなつた金額については、返納済みである。

通勤手段	内 容	誤払額
自動車	認定距離の誤り	158,400 円 (24 ヶ月分)

4 報告・公表事項以外の主な改善留意事項

項 目	内 容
給 与	・時間外勤務手当を支給していないもの
収 入	・調定もれ又は調定金額に誤りがあるもの
支 出	・長期継続契約の翌年度以降において、年度当初に経費支出伺により決裁を行っていないもの
契 約	・業務委託契約及び物品調達契約において、旧様式の契約書(請書)を使用していたため、契約不適合条項等が最新でないもの
財 産	・公有財産について、資本的支出に該当する改良等の工事を行っているが、公有財産台帳に登録せず、異動報告をしていないもの
物 品	・物品不用決定決議書及び物品廃棄決議書により決裁を行っていないもの
工 事	・工程表を提出させていないもの

5 今後の措置

改善留意を要するものについては、関係機関に文書で通知し、講じた措置の状況について報告を求めるとともに、今後の定期監査等において改善の状況を確認していく。

また、「3 報告・公表事項」に係る措置状況については、令和5年度に公表するものとする。

令和4年度定期監査対象機関（上半期分）

1 実地監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廳	
総 務 部	人 事 課	令和4年8月9日
	給 与 厚 生 課	令和4年9月15日
	学 事 文 書 課	令和4年9月12日
	管 財 課	令和4年9月15日
	税 務 課	令和4年8月26日
	財 政 課	令和4年8月26日
	消 防 学 校	令和4年7月20日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	令和4年8月30日
	中山間地域づくり推進課	令和4年9月16日
	デ ジ タ ル 政 策 課	令和4年8月19日
	デジタル・ガバメント推進課	令和4年8月19日
産 業 戦 略 部		令和4年8月23日
環 境 生 活 部	環 境 政 策 課	令和4年9月8日
	廃棄物・リサイクル対策課	令和4年8月17日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	令和4年8月23日
	こ ど も 家 庭 課	令和4年9月8日
	福祉総合相談支援センター	令和4年7月20日
	菖 児 童 相 談 所	令和4年6月29日
商 工 労 働 部	商 政 課	令和4年9月12日
	経 営 金 融 課	令和4年8月30日
	計 量 検 定 所	令和4年6月29日
	西部高等産業技術学校	令和4年7月20日
観 光 ス ポ ー ツ 文 化 部	観 光 政 策 課	令和4年8月30日
農 林 水 産 部	農 林 水 産 政 策 課	令和4年9月15日
土 木 建 築 部	監 理 課	令和4年8月23日
	技 術 管 理 課	令和4年8月23日
	道 路 建 設 課	令和4年8月17日
	都 市 計 画 課	令和4年8月19日
	河 川 課	令和4年9月8日

	港 湾 課	令和4年9月12日
会 計 管 理 局	会 計 課	令和4年9月12日
	物 品 管 理 課	令和4年9月16日
議 会 事 務 局		令和4年9月16日
教 育 庁	教 育 政 策 課	令和4年9月12日
	教 職 員 課	令和4年9月12日
	岩 国 総 合 高 等 学 校	令和4年5月30日
	高 森 高 等 学 校	令和4年7月22日
	岩 国 商 業 高 等 学 校	令和4年5月30日
	岩 国 工 業 高 等 学 校	令和4年5月30日
	熊 毛 南 高 等 学 校	令和4年6月28日
	光 高 等 学 校	令和4年6月28日
	下 松 高 等 学 校	令和4年6月28日
	新 南 陽 高 等 学 校	令和4年5月23日
	徳 山 商 工 高 等 学 校	令和4年5月23日
	山 口 中 央 高 等 学 校	令和4年5月31日
	宇 部 商 業 高 等 学 校	令和4年5月25日
	豊 浦 高 等 学 校	令和4年5月25日
	山 口 松 風 館 高 等 学 校	令和4年6月27日
	下 関 中 等 教 育 学 校	令和4年5月27日
	下 関 南 総 合 支 援 学 校	令和4年5月27日
警 察 本 部	警 察 本 部 会 計 課	令和4年9月5日
	岩 国 警 察 署	令和4年7月22日
	下 松 警 察 署	令和4年7月22日
	周 南 警 察 署	令和4年6月28日
	長 府 警 察 署	令和4年6月27日
企 業 局		令和4年7月13日

2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廊	
環 境 生 活 部	男 女 共 同 参 画 課	令和4年10月5日
	男 女 共 同 参 画 相 談 セ ン タ ー	令和4年5月26日
	動 物 愛 護 セ ン タ ー	令和4年8月2日
健 康 福 祉 部	岩 国 児 童 相 談 所	令和4年7月5日
	周 南 児 童 相 談 所	令和4年7月5日

	宇部児童相談所	令和4年5月26日
	育成学校	令和4年9月5日
商工労働部	大阪事務所	令和4年7月5日
観光スポーツ文化部	国際課	令和4年10月5日
	美術館	令和4年8月2日
農林水産部	森林整備課	令和4年10月5日
	水産研究センター	令和4年7月5日
土木建築部	砂防課	令和4年10月5日
	菅野ダム管理事務所	令和4年10月5日
人事委員会事務局		令和4年10月5日
教 育 庁	人権教育課	令和4年10月5日
	やまぐち総合教育支援センター	令和4年7月5日
	山口図書館	令和4年7月5日
	文書館	令和4年7月5日
	周防大島高等学校	令和4年8月2日
	下松工業高等学校	令和4年9月5日
	徳山高等学校	令和4年5月26日
	防府商工高等学校	令和4年7月5日
	西京高等学校	令和4年7月5日
	宇部中央高等学校	令和4年5月10日
	小野田高等学校	令和4年10月5日
	小野田工業高等学校	令和4年5月10日
	大津緑洋高等学校	令和4年7月5日
	山口南総合支援学校	令和4年7月5日
	岩国総合支援学校	令和4年10月5日
	徳山総合支援学校	令和4年5月26日
警 察 本 部	柳井警察署	令和4年5月26日
	光警察署	令和4年7月5日
	山口南警察署	令和4年10月5日
	山陽小野田警察署	令和4年7月5日
	小串警察署	令和4年7月5日
	長門警察署	令和4年5月26日
	萩警察署	令和4年7月5日

注 令和4年10月5日実施分も上半期分に計上。