

平成 25 年 12 月 17 日  
山口県報号外第 72 号  
監査公表第 10 号別冊

平成 2 5 年度（上半期分）  
定期監査結果報告書

平成 2 5 年 1 2 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
	(1) 総務部	2
	(2) 環境生活部	2
	(3) 健康福祉部	3
	(4) 商工労働部	5
	(5) 農林水産部	5
	(6) 土木建築部	5
	(7) 会計管理局	5
	(8) 教育庁	6
3	意見	
	(1) 週休日振替後の時間外勤務手当の支給について	7
	(2) 業務委託契約における見積書と成果報告書の提出について	7
	(3) 業務委託等の発注における競争性、経済性の確保について	7
4	今後の措置	7
別 紙		
	平成25年度定期監査対象機関名（上半期分）	8
1	実地監査	8
2	書面監査	10

# 定期監査の結果に関する報告（平成 25 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、平成 24 年度予算に係る財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているかどうか、企業局等の経営に係る事業の管理が合理的にかつ能率的に行われているかどうかを主眼として実施した。

また、監査は、原則として監査委員による実地監査とし、一部の小規模な機関については、書面監査とした。

#### 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 号に規定する廃並びに企業局）に出向き、当該監査対象機関の職員からのヒアリング、関係資料、書類等に基づき実施

#### イ 書面監査

監査委員事務局職員が実地に補助監査を行った後、監査委員が書面に基づき実施

### （2）監査の実施状況

平成 25 年度上半期（9 月 30 日まで）における定期監査の実施状況については、次表のとおりである。

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、別紙のとおりである。

区 分	監 査 対 象 機 関 数	実 施 方 法		上半期実施済	下半期実施予定
		実地監査	書面監査		
課（本庁）	68	68	0	43	25
廃（出先機関）	156	101	55	57	99
企 業 局	1	1	0	1	0
計	225	170	55	101	124

## 2 監査の結果

平成 25 年度上半期に実施した定期監査の結果、事務処理が不適正なもののうち、報告・公表すべきと認めたものは、次のとおりである。

## (1) 総務部

### ア 管財課

歳入歳出外現金として受領した契約保証金について、年度内に公金振替により歳計現金として歳入すべきところを、事務処理の遅延により翌年度の歳入となっているものがあった。

売払代金受領日	収 納 日	公 金 振 替 額
平成 24 年 10 月 15 日	平成 25 年 6 月 3 日	438,000 円
平成 24 年 10 月 15 日	平成 25 年 6 月 3 日	600,000 円
平成 24 年 10 月 26 日	平成 25 年 6 月 3 日	1,380,000 円
平成 24 年 12 月 14 日	平成 25 年 6 月 3 日	1,250,000 円
平成 25 年 4 月 30 日	平成 25 年 6 月 3 日	1,500,000 円
平成 25 年 4 月 30 日	平成 25 年 6 月 3 日	913,000 円
平成 25 年 5 月 21 日	平成 25 年 6 月 3 日	5,251,000 円
平成 25 年 5 月 13 日	平成 25 年 6 月 10 日	2,240,000 円

物品管理システムに備品等の入力が行われていないものがあった。  
なお、現在は、入力済である。

品名・数量	金 額	取得年月日
県庁完成模型 一式	3,500,000 円	昭和 59 年 7 月 17 日

### イ 防災危機管理課

業務委託契約において、予定価格を決定していないものがあった。

業 務 内 容	契約金額
危険物の取扱作業の保全に関する講習の実施	3,714.9 円 (単価契約) 合計 20,261,064 円

## (2) 環境生活部

### ア 県民生活課

物品管理システムに備品等の入力が行われていないものがあった。  
なお、現在は、入力済である。

品名・数量	金 額	取得方法	取得年月日
iPad スタンド 5 台	400,000 円	業務委託	平成 25 年 3 月 25 日
液晶テレビ 55 インチ 1 台	300,000 円	業務委託	平成 25 年 3 月 25 日
情報掲示板 1 台	250,000 円	業務委託	平成 25 年 3 月 25 日

イ 環境政策課

収入証紙による手数料の収入において、収入証紙特別会計から一般会計への繰出金の額を誤っているものがあつた。

名 称	金 額	件 数
汚染土壌処理業の許可	480,000 円	2 件

(3) 健康福祉部

ア 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	2,400,687 円	13 者
介護福祉士修学資金返納金	過年度分	652,000 円	2 者

イ 周南健康福祉センター

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	850,322 円	1 者

(母子寡婦福祉資金特別会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
母子寡婦福祉資金貸付金	現年度分	12,885,449 円	196 者
	過年度分	42,563,578 円	229 者
母子寡婦福祉資金違約金	過年度分	1,091,100 円	29 者

ウ 山口健康福祉センター

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	現年度分	168,000 円	1 者
	過年度分	3,208,762 円	10 者

(母子寡婦福祉資金特別会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
母子寡婦福祉資金貸付金	現年度分	6,318,508 円	72 者
	過年度分	34,628,036 円	131 者
母子寡婦福祉資金違約金	過年度分	212,600 円	30 者

エ 長門健康福祉センター

次のとおり収入未済があった。

(母子寡婦福祉資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
母子寡婦福祉資金貸付金	過年度分	3,918,443円	4者

オ 中央児童相談所

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	949,600円	21者
	過年度分	4,120,590円	62者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	4,334,400円	18者
情緒障害児短期治療施設運営費負担金	現年度分	364,300円	5者
	過年度分	1,206,200円	11者

カ 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	1,580,700円	37者
	過年度分	4,867,873円	39者

キ 下関児童相談所

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	2,647,620円	20者
	過年度分	3,803,160円	30者
障害児施設等措置費負担金	現年度分	176,600円	1者
	過年度分	1,212,600円	2者

ク 育成学校

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
児童自立支援施設運営費負担金	過年度分	767,310円	8者

#### (4) 商工労働部

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	26,580,860円	2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	83,800,884円	33者
中小企業高度化資金貸付金	現年度分	525,148,000円	1者
	過年度分	3,625,905,919円	11者

#### (5) 農林水産部

水産振興課

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
種苗売払収入	現年度分	1,396,500円	3者

(沿岸漁業改善資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
沿岸漁業改善資金貸付金	現年度分	3,300,000円	3者

#### (6) 土木建築部

菅野ダム管理事務所

物品の購入に係る支払について、備品購入費で支出すべきところを、一般需用費で支出しているものがあった。

品名	金額	支出科目
冷蔵庫	42,000円	一般需用費
透明度板	39,900円	一般需用費

#### (7) 会計管理局

物品管理課

公用車の廃車手続きにおいて、その任意保険の適用を車両の使用状況に合わせて速やかに見直すことにより、保険期間を短縮できるものがあった。

## (8) 教育庁

### ア 義務教育課

事業完了後直ちに行うべき負担金収入について、調定が遅延しているものがあった。

事業の名称	調定額	調定日	事業完了確認年月日
山口県青少年劇場	1,054,725 円	平成 25 年 2 月 5 日	平成 24 年 10 月 15 日
山口県巡回ふれあい公演	562,800 円	平成 25 年 2 月 5 日	平成 24 年 10 月 15 日
	441,000 円	平成 25 年 2 月 5 日	平成 24 年 8 月 15 日

### イ 宇部中央高等学校

通勤手当の認定を誤っているものがあった。

なお、誤払いとなった金額については、返納済である。

通勤手段	内 容	誤 払 額
自動車	最短経路の認定誤り	3,600 円 (2 ヶ月分)
自動車	有料道路の認定誤り	40,400 円 (2 ヶ月分)
自動車	有料道路の認定誤り	212,476 円 (12 ヶ月分)

### 3 意見

#### (1) 週休日振替後の時間外勤務手当の支給について

週休日に実施する各種行事等に勤務するため、週休日と勤務日との振替を行った場合の時間外勤務手当について、勤務日を基準として支給すべきところを、誤って週休日として高い支給割合により支給しているものがあった。

については、条例等の関係規定に沿った適正な処理を徹底されたい。

#### (2) 業務委託契約における見積書と成果報告書の提出について

業務委託契約において、見積書の提出が必要であるにもかかわらず、見積書を提出させていないものや契約書に定める成果報告書を提出させていないものがあった。

については、契約の競争性等の確保や適正な履行の確認を行うために、見積書や成果報告書を徴取し、会計規則等の規定に沿った適正な処理を徹底されたい。

#### (3) 業務委託等の発注における競争性、経済性の確保について

業務委託や公用車の定期点検、物品購入等において、類似した目的又は契約期間が近接しているにもかかわらず、別々に発注しているものや、年間を通じて繰り返し特定の業者に発注しているものがあった。

については、一括発注や単価契約の導入などにより、競争性、経済性を確保した契約方法を検討されたい。

### 4 今後の措置

報告事項及び監査意見については、関係機関に文書で通知するとともに、講じた措置の状況について報告を求め、その結果を平成26年度に公表するものとする。

## 平成25年度定期監査対象機関名（上半期分）

## 1 実地監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 庁	
総 務 部	人 事 課	平成 25 年 9 月 5 日
	学 事 文 書 課	平成 25 年 8 月 19 日
	管 財 課	平成 25 年 8 月 9 日
	税 務 課	平成 25 年 8 月 27 日
	防 災 危 機 管 理 課	平成 25 年 8 月 23 日
	財 政 課	平成 25 年 8 月 29 日
	秘 書 課	平成 25 年 8 月 9 日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	平成 25 年 8 月 27 日
	統 計 分 析 課	平成 25 年 8 月 19 日
	地 域 政 策 課	平成 25 年 8 月 26 日
	市 町 課	平成 25 年 9 月 4 日
	情 報 企 画 課	平成 25 年 8 月 22 日
	国 際 課	平成 25 年 8 月 19 日
	萩美術館・浦上記念館	平成 25 年 7 月 3 日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	平成 25 年 8 月 23 日
	男 女 共 同 参 画 課	平成 25 年 9 月 2 日
	環 境 政 策 課	平成 25 年 9 月 17 日
	生 活 衛 生 課	平成 25 年 9 月 5 日
	廃棄物・リサイクル対策課	平成 25 年 9 月 13 日
	自 然 保 護 課	平成 25 年 9 月 2 日
	男女共同参画相談センター	平成 25 年 7 月 24 日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	平成 25 年 8 月 22 日
	健 康 増 進 課	平成 25 年 9 月 5 日
	薬 務 課	平成 25 年 9 月 11 日
	周南健康福祉センター	平成 25 年 7 月 23 日
	山口健康福祉センター	平成 25 年 7 月 24 日
	長門健康福祉センター	平成 25 年 7 月 16 日
	環境保健センター	平成 25 年 6 月 20 日
	萩看護学校	平成 25 年 7 月 3 日
	精神保健福祉センター	平成 25 年 9 月 20 日
	中央児童相談所	平成 25 年 6 月 6 日
	周南児童相談所	平成 25 年 5 月 9 日
	下関児童相談所	平成 25 年 8 月 8 日

	育 成 学 校	平成 25 年 6 月 6 日
商 工 労 働 部	商 政 課	平成 25 年 8 月 22 日
	新 産 業 振 興 課	平成 25 年 9 月 13 日
	経 営 金 融 課	平成 25 年 9 月 17 日
	観 光 振 興 課	平成 25 年 9 月 13 日
	労 働 政 策 課	平成 25 年 9 月 2 日
	計 量 検 定 所	平成 25 年 6 月 11 日
	東 部 高 等 産 業 技 術 学 校	平成 25 年 6 月 10 日
	西 部 高 等 産 業 技 術 学 校	平成 25 年 7 月 3 日
農 林 水 産 部	農 林 水 産 政 策 課	平成 25 年 9 月 4 日
	畜 産 振 興 課	平成 25 年 9 月 13 日
	森 林 整 備 課	平成 25 年 9 月 13 日
	水 産 振 興 課	平成 25 年 9 月 17 日
	漁 港 漁 場 整 備 課	平成 25 年 9 月 11 日
	周 南 農 林 事 務 所	平成 25 年 7 月 23 日
	山 口 農 林 事 務 所	平成 25 年 7 月 18 日
	美 祢 農 林 事 務 所	平成 25 年 8 月 8 日
	下 関 水 産 振 興 局	平成 25 年 8 月 8 日
	防 府 水 産 事 務 所	平成 25 年 5 月 7 日
	萩 水 産 事 務 所	平成 25 年 7 月 3 日
	水 産 研 究 セ ン タ ー	平成 25 年 7 月 16 日
土 木 建 築 部	監 理 課	平成 25 年 8 月 26 日
	技 術 管 理 課	平成 25 年 8 月 26 日
	道 路 建 設 課	平成 25 年 9 月 11 日
	都 市 計 画 課	平成 25 年 9 月 17 日
	河 川 課	平成 25 年 9 月 13 日
	港 湾 課	平成 25 年 9 月 17 日
	建 築 指 導 課	平成 25 年 9 月 4 日
	山 口 宇 部 空 港 事 務 所	平成 25 年 9 月 20 日
会 計 管 理 局	会 計 課	平成 25 年 8 月 27 日
	物 品 管 理 課	平成 25 年 9 月 17 日
教 育 庁	教 育 政 策 課	平成 25 年 8 月 23 日
	義 務 教 育 課	平成 25 年 9 月 11 日
	やまぐち総合教育支援センター	平成 25 年 6 月 11 日
	山 口 図 書 館	平成 25 年 7 月 3 日
	山 口 博 物 館	平成 25 年 7 月 3 日
	文 書 館	平成 25 年 7 月 3 日
	柳 井 高 等 学 校	平成 25 年 5 月 14 日
	南 陽 工 業 高 等 学 校	平成 25 年 5 月 9 日
	防 府 高 等 学 校	平成 25 年 5 月 7 日

	防府西高等学校	平成25年5月7日
	防府商業高等学校	平成25年6月6日
	佐波高等学校	平成25年6月10日
	山口高等学校	平成25年6月20日
	西京高等学校	平成25年6月6日
	宇部中央高等学校	平成25年7月4日
	宇部工業高等学校	平成25年5月15日
	厚狭高等学校	平成25年7月4日
	小野田工業高等学校	平成25年5月15日
	田部高等学校	平成25年7月3日
	西市高等学校	平成25年8月8日
	長府高等学校	平成25年7月3日
	下関西高等学校	平成25年8月8日
	響高等学校	平成25年7月31日
	萩高等学校	平成25年6月4日
	奈古高等学校	平成25年6月4日
	防府総合支援学校	平成25年6月11日
	豊浦総合支援学校	平成25年7月31日
警察本部	岩国警察署	平成25年9月30日
	柳井警察署	平成25年5月14日
	下松警察署	平成25年6月10日
	周南警察署	平成25年9月30日
	防府警察署	平成25年7月18日
	山陽小野田警察署	平成25年5月15日
	小串警察署	平成25年7月31日
	下関警察署	平成25年8月8日
企業局		平成25年7月10日

## 2 書面監査

名称		実施年月日
部局	課・廊	
土木建築部	菅野、向道、川上ダム管理事務所	平成25年5月31日