

平成28年12月27日
山口県報号外第63号
監査公表第6号別冊

平成28年度（上半期分）
定期監査結果報告書

平成28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) 総合企画部	2
	(2) 健康福祉部	2
	(3) 商工労働部	5
	(4) 観光スポーツ文化部	5
	(5) 農林水産部	6
	(6) 土木建築部	6
	(7) 教 育 庁	6
4	今後の措置	7
別 紙		
	平成 28 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28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27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かつ能率的に行われ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

小規模な機関等については、監査委員事務局職員が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28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)	75	62	13	54	21
廃(出先機関)	154	91	63	48	106
計	229	153	76	102	127

2 監査の結果

平成28年度上半期における監査対象機関数は、102機関（本庁54、出先48）であり、定期監査の結果、事務処理が不適正なものうち、報告・公表すべきと認めたものは、35件あった。

報告・公表件数35件を項目別にみると、次のとおりとなる。

- ・給与に係るものについて、通勤手当の認定を誤っているものがあった。
- ・収入に係るものについて、収入未済や決裁処理が不適正なものがあった。
- ・支出に係るものについて、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。

- ・契約に係るものについて、業務委託において予定価格を決定していないものがあった。
- ・物品に係るものについて、物品管理システムに備品等の登録をしていないものがあった。

報告・公表件数の内訳

(単位：件)

項目	H28 上半期	H27 上半期	増 減
給 与	1	2	△ 1
収 入	30	25	5
支 出	1	1	0
契 約	1	0	1
物 品	2	2	0
計	35	30	5

3 報告・公表事項

(1) 総合企画部

① 情報企画課

- ・調定票の決裁を行っていないものがあった。

内 容	件数	調定額
行政財産使用料	45 件	総額 119,520 円

(2) 健康福祉部

① 医療政策課

- ・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
保健師等修学資金貸付金	現年度分	2,768,000 円	13 者

② 医務保険課

- ・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
理学療法士等修学資金貸付金	過年度分	3,321,000 円	4 者

③ 長寿社会課

- ・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
高齢者住宅整備資金貸付金	現年度分	734,460円	5者
	過年度分	143,760,934円	84者

④ 障害者支援課

- ・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
心身障害者扶養共済制度掛金	過年度分	40,670,460円	898者
障害者住宅整備資金貸付金	現年度分	580,620円	2者
	過年度分	30,298,385円	31者
心身障害者扶養共済事業過給付年金返納金	過年度分	180,000円	2者

⑤ 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	2,796,990円	9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	248,580,897円	466者
母子父子寡婦福祉資金違約金	現年度分	527,500円	15者
	過年度分	19,258,606円	321者

⑥ 柳井健康福祉センター

- ・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
生活保護費返還金	現年度分	1,925,598円	23者
	過年度分	17,478,032円	46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	現年度分	878,972円	10者
	過年度分	5,421,869円	16者
母子父子寡婦福祉資金違約金	過年度分	234,984円	4者

- ・業務委託について、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
就労準備支援事業	6,999,190円

⑦ 宇部健康福祉センター

- ・次のとおり収入未済があった。

(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	現年度分	6,231,186円	104者
	過年度分	49,391,262円	122者
母子父子寡婦福祉資金違約金等	過年度分	878,300円	12者

⑧ 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	383,290円	11者
	過年度分	3,676,990円	30者
情緒障害児短期治療施設運営費負担金	現年度分	351,300円	4者
	過年度分	1,505,480円	10者

⑨ 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	379,530円	10者
	過年度分	4,061,700円	15者
情緒障害児短期治療施設運営費負担金	過年度分	491,600円	2者

⑩ 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	688,150円	6者

(3) 商工労働部

① 新産業振興課

- ・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った。

支出の内容	交付決定日	支出負担行為整理日
やまぐち産業戦略研究開発等補助金	平成27年5月20日	平成27年11月18日
	平成27年7月23日	平成27年11月18日

② 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	78,446,884円	31者
中小企業高度化資金貸付金	過年度分	3,909,637,395円	13者

(4) 観光スポーツ文化部

① 文化振興課

- ・物品管理システムに備品等の登録をしていないものがあった。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
データベースシステムサーバー 1台	432,000円	平成17年3月28日

(5) 農林水産部

① 農村整備課

- ・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	166,425 円	1 者

② 水産振興課

- ・物品管理システムに備品等の登録をしていないものがあった。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
泡沫分離装置 1 台	1,306,800 円	平成 28 年 3 月 15 日

(6) 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 住宅課

- ・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
県営住宅家賃	過年度分	191,836,843 円	716 者
県営住宅駐車場使用料	過年度分	7,206,057 円	516 者
県営住宅火災損害賠償金	過年度分	17,150,775 円	3 者

(7) 教育庁

① 義務教育課

- ・公立中学校において、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、返納済みである。

通勤手段	内容	誤払額
自動車	通勤経路の認定誤り	54,400 円 (17 か月分)

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	15,367,340 円	223 者
	過年度分	271,553,410 円	459 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

4 今後の措置

報告・公表事項については、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 29 年度に公表するものとする。

平成28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 ・ 廊	
総 務 部	給 与 厚 生 課	平成 28 年 9 月 14 日
	学 事 文 書 課	平成 28 年 8 月 18 日
	管 財 課	平成 28 年 8 月 8 日
	税 務 課	平成 28 年 9 月 14 日
	防 災 危 機 管 理 課	平成 28 年 9 月 7 日
	消 防 保 安 課	平成 28 年 9 月 7 日
	財 政 課	平成 28 年 8 月 30 日
	秘 書 課	平成 28 年 9 月 15 日
	消 防 学 校	平成 28 年 6 月 7 日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	平成 28 年 9 月 9 日
	統 計 分 析 課	平成 28 年 8 月 8 日
	中山間地域づくり推進課	平成 28 年 8 月 8 日
	市 町 課	平成 28 年 8 月 18 日
	情 報 企 画 課	平成 28 年 8 月 22 日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課 (消費生活センター)	平成 28 年 8 月 2 日
	男 女 共 同 参 画 課	平成 28 年 8 月 22 日
	環 境 政 策 課	平成 28 年 8 月 2 日
	自 然 保 護 課	平成 28 年 8 月 8 日
	動 物 愛 護 セ ン タ ー	平成 28 年 5 月 30 日
健 康 福 祉 部	医 療 政 策 課	平成 28 年 8 月 22 日
	医 務 保 険 課	平成 28 年 8 月 22 日
	健 康 増 進 課	平成 28 年 9 月 8 日
	長 寿 社 会 課	平成 28 年 8 月 8 日
	障 害 者 支 援 課	平成 28 年 9 月 9 日
	こ ども 政 策 課	平成 28 年 9 月 8 日
	こ ども 家 庭 課	平成 28 年 9 月 9 日
	柳井健康福祉センター	平成 28 年 7 月 21 日
	宇部健康福祉センター	平成 28 年 7 月 19 日

	萩健康福祉センター	平成 28 年 7 月 19 日
	身体障害者福祉センター	平成 28 年 5 月 30 日
商工労働部	新産業振興課	平成 28 年 9 月 16 日
	企業立地推進課	平成 28 年 9 月 16 日
	経営金融課	平成 28 年 9 月 7 日
	東部高等産業技術学校	平成 28 年 9 月 27 日
	西部高等産業技術学校	平成 28 年 7 月 7 日
観光スポーツ文化部	交通政策課	平成 28 年 9 月 7 日
	文化振興課	平成 28 年 9 月 7 日
	美術館	平成 28 年 5 月 30 日
	萩美術館・浦上記念館	平成 28 年 6 月 22 日
農林水産部	農村整備課	平成 28 年 9 月 14 日
	森林企画課	平成 28 年 8 月 18 日
	森林整備課	平成 28 年 9 月 14 日
	水産振興課	平成 28 年 8 月 10 日
	漁港漁場整備課	平成 28 年 8 月 10 日
	長門農林事務所	平成 28 年 7 月 5 日
	柳井水産林事務所	平成 28 年 7 月 21 日
	萩水産事務所	平成 28 年 6 月 22 日
	水産研究センター	平成 28 年 7 月 5 日
土木建築部	監理課	平成 28 年 8 月 22 日
	技術管理課	平成 28 年 8 月 2 日
	道路建設課	平成 28 年 9 月 14 日
	都市計画課	平成 28 年 9 月 16 日
	河川課	平成 28 年 9 月 16 日
	港湾課	平成 28 年 8 月 8 日
	建築指導課	平成 28 年 8 月 22 日
	住宅課	平成 28 年 9 月 16 日
	宇部港湾管理事務所	平成 28 年 7 月 19 日
	菅野、向道、川上ダム管理事務所	平成 28 年 9 月 27 日
	山口宇部空港事務所	平成 28 年 7 月 19 日
教育庁	義務教育課	平成 28 年 9 月 14 日
	人権教育課	平成 28 年 9 月 8 日
	柳井高等学校	平成 28 年 7 月 21 日
	防府西高等学校	平成 28 年 5 月 17 日

	防府商工高等学校	平成28年5月17日
	宇部中央高等学校	平成28年6月29日
	宇部西高等学校	平成28年7月11日
	宇部工業高等学校	平成28年5月31日
	厚狭高等学校	平成28年6月29日
	小野田工業高等学校	平成28年5月31日
	長府高等学校	平成28年7月7日
	響高等学校	平成28年6月15日
	萩高等学校	平成28年7月19日
	防府総合支援学校	平成28年5月17日
	宇部総合支援学校	平成28年7月11日
	豊浦総合支援学校	平成28年6月15日
警察本部	山口南警察署	平成28年6月7日
	山陽小野田警察署	平成28年5月31日
	小串警察署	平成28年6月15日
	萩警察署	平成28年7月19日
企業局		平成28年7月13日

2 書面監査

名称		実施年月日
部局	課・廊	
総務部	人事課	平成28年8月1日
総合企画部	広報広聴課	平成28年8月1日
環境生活部	生活衛生課	平成28年9月5日
	廃棄物・リサイクル対策課	平成28年9月5日
健康福祉部	薬務課	平成28年9月5日
	環境保健センター	平成28年6月30日
	萩看護学校	平成28年6月1日
	中央児童相談所	平成28年8月1日
	岩国児童相談所	平成28年6月30日
	育成学校	平成28年6月1日
商工労働部	大阪営業本部	平成28年8月1日
観光スポーツ文化部	国際課	平成28年8月1日
土木建築部	砂防課	平成28年9月5日
会計管理局	会計課	平成28年8月1日

教 育 庁	教 職 員 課	平成 28 年 9 月 5 日
	山 口 図 書 館	平成 28 年 6 月 30 日
	山 口 博 物 館	平成 28 年 6 月 1 日
	文 書 館	平成 28 年 6 月 30 日
	光 高 等 学 校	平成 28 年 6 月 1 日
	美 祢 青 嶺 高 等 学 校	平成 28 年 6 月 1 日
	豊 北 高 等 学 校	平成 28 年 5 月 11 日
	奈 古 高 等 学 校	平成 28 年 6 月 30 日