

平成 29 年 12 月 26 日
山口県報号外第 51 号
監査公表第 8 号別冊

平成 2 9 年度（上半期分）
定期 監 査 結 果 報 告 書

平成 2 9 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
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	5
(4)	観光スポーツ文化部	5
(5)	農林水産部	5
(6)	土木建築部	6
(7)	教育庁	7
4	今後の措置	7
別 紙		
	平成 29 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 29 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28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、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

平成29年度上半期（9月30日まで）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、104機関（本庁62、出先42）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 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)	75	47	15	62	13
廃(出先機関)	154	32	10	42	112
計	229	79	25	104	125

2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの80機関、203件のうち、不適正の割合が大きく、報告・公表すべきと認めたものは20機関、36件あった。

報告・公表件数36件を項目別にみると、次のとおりとなる。

- ・収入については、収入未済があるものや調定金額に誤りがあるもの 29件
- ・支出については、支出負担行為の整理をする時期が遅延しているもの 3件
- ・財産については、公有財産台帳を作成していないもの 1件
- ・物品については、物品管理システムに備品等の登録をしていないもの 3件

(単位：機関、件)

区 分	H29 上半期	H28 上半期	増 減	
実 施 機 関 数	104	102	2	
改善留意を要する機関数	80	81	△1	
うち報告・公表機関数	20	20	0	
改善留意を要する件数	203	215	△12	
うち報告・公表件数	36	35	1	
内 訳	給 与	0	1	△1
	収 入	29	30	△1
	支 出	3	1	2
	契 約	0	1	△1
	財 産	1	0	1
	物 品	3	2	1

3 報告・公表事項

(1) 環境生活部

① 廃棄物・リサイクル対策課

・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った。

名 称	金 額	件 数
産業廃棄物処理施設許可	280,000 円	2 件
その他の産業廃棄物処理施設許可	240,000 円	2 件
産業廃棄物処分業許可（更新）	94,000 円	1 件

(2) 健康福祉部

① 厚政課

・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
生活保護費返還金	過年度分	4,716,287 円	12 者
介護福祉士修学資金貸付金	過年度分	652,000 円	2 者
職員給与返還金	過年度分	381,612 円	1 者

② 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	2,221,000円	12者

③ 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	2,878,000円	4者

- ・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
パソコン 1台	738,359円	平成28年9月20日
ポータブルハードディスク 1個	9,720円	平成29年1月31日

④ 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	478,870円	5者
	過年度分	138,106,291円	75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	支出負担行為整理日
山口県介護実習普及センター運営業務	平成28年4月1日	平成28年8月2日
介護支援専門員実務研修受講試験問題作成業務	平成28年4月28日	平成28年11月4日

- ・公有財産台帳を作成していないものがあった。

なお、現在は作成済である。

内容	種目	数量	取得年月日
土地	慰霊碑敷(防長英霊の塔)	671㎡	平成27年1月20日

⑤ 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	38,034,960 円	867 者
障害者住宅整備資金貸付金	過年度分	29,255,965 円	24 者
心身障害者扶養共済事業過給付年金返納金	過年度分	200,000 円	3 者

⑥ 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	2,392,780 円	8 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	233,743,663 円	432 者
母子父子寡婦福祉資金違約金	現年度分	222,100 円	10 者
	過年度分	18,580,083 円	305 者

⑦ 周南健康福祉センター

- ・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	11,092,953 円	111 者
	過年度分	66,044,138 円	159 者
母子父子寡婦福祉資金違約金	過年度分	1,560,700 円	36 者

⑧ 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	944,040 円	8 者
	過年度分	7,663,970 円	31 者

障害児施設等措置費負担金	現年度分	445,500 円	1 者
	過年度分	2,146,100 円	5 者

⑨ 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	341,400 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	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	74,065,884 円	28 者
中小企業高度化資金貸付金	過年度分	3,490,595,184 円	11 者

(4) 観光スポーツ文化部

① 観光政策課

- ・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
観光情報収集・発信業務	平成 28 年 4 月 1 日	平成 28 年 9 月 30 日
やまぐち情報発信事業業務	平成 28 年 4 月 1 日	平成 29 年 3 月 21 日
観光産業基礎調査業務	平成 28 年 6 月 3 日	平成 28 年 9 月 8 日
「おいでませ山口観光情報プラザ」リニューアル業務	平成 28 年 8 月 15 日	平成 29 年 1 月 6 日

(5) 農林水産部

① 農村整備課

- ・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
橋等名板損害賠償金	過年度分	166,425 円	1 者

② 森林企画課

- ・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。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
山口県森林総合情報システム(タブレット端末機器) 一式	452,304 円/年	平成 28 年 3 月 31 日

③ 水産振興課

- ・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	契約日等	支出負担行為整理日
生産試験業務委託	平成 28 年 4 月 1 日	平成 29 年 3 月 6 日
調査研究事業(負担金)	平成 28 年 4 月 18 日	平成 28 年 9 月 23 日

(6) 土木建築部

① 技術管理課

- ・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。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
土木事業管理システム運用管理端末一式	356,400 円/年	平成 27 年 6 月 1 日
土木事業管理システム用機器 一式	30,726,864 円/年	平成 27 年 3 月 1 日

② 道路整備課

- ・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	6,993,000 円	1 者

③ 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

④ 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	194,613,440 円	731 者
県営住宅駐車場使用料	過年度分	7,172,620 円	535 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 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	11,649,790 円	170 者
	過年度分	277,336,070 円	449 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

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、「3 報告・公表事項」に係る措置状況については、平成30年度に公表するものとする。

平成29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	人 事 課	平成 29 年 8 月 29 日
	管 財 課	平成 29 年 8 月 24 日
	税 務 課	平成 29 年 9 月 15 日
	防 災 危 機 管 理 課	平成 29 年 8 月 17 日
	消 防 保 安 課	平成 29 年 8 月 17 日
	財 政 課	平成 29 年 8 月 25 日
総 合 企 画 部	広 報 広 聴 課	平成 29 年 8 月 30 日
	情 報 企 画 課	平成 29 年 8 月 30 日
環 境 生 活 部	男 女 共 同 参 画 課	平成 29 年 8 月 24 日
	環 境 政 策 課	平成 29 年 8 月 7 日
	生 活 衛 生 課	平成 29 年 9 月 8 日
	廃棄物・リサイクル対策課	平成 29 年 9 月 8 日
	自 然 保 護 課	平成 29 年 8 月 22 日
	男女共同参画相談センター	平成 29 年 6 月 2 日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	平成 29 年 9 月 6 日
	医 療 政 策 課	平成 29 年 8 月 31 日
	医 務 保 険 課	平成 29 年 8 月 29 日
	薬 務 課	平成 29 年 9 月 11 日
	長 寿 社 会 課	平成 29 年 8 月 31 日
	障 害 者 支 援 課	平成 29 年 9 月 4 日
	こ ども 政 策 課	平成 29 年 9 月 11 日
	こ ども 家 庭 課	平成 29 年 9 月 4 日
	周南健康福祉センター	平成 29 年 7 月 21 日
	精神保健福祉センター	平成 29 年 6 月 7 日
	下 関 児 童 相 談 所	平成 29 年 7 月 18 日
	育 成 学 校	平成 29 年 7 月 24 日
商 工 労 働 部	商 政 課	平成 29 年 9 月 12 日
	新 産 業 振 興 課	平成 29 年 9 月 12 日
	企 業 立 地 推 進 課	平成 29 年 9 月 14 日

	経 営 金 融 課	平成 29 年 9 月 6 日
	労 働 政 策 課	平成 29 年 9 月 4 日
	大 阪 営 業 本 部	平成 29 年 6 月 13 日
	計 量 検 定 所	平成 29 年 5 月 17 日
	東 部 高 等 産 業 技 術 学 校	平成 29 年 7 月 27 日
観 光 スポーツ 文 化 部	観 光 政 策 課	平成 29 年 9 月 15 日
	交 通 政 策 課	平成 29 年 9 月 8 日
	国 際 課	平成 29 年 8 月 9 日
	ス ポー ツ 推 進 課	平成 29 年 8 月 22 日
農 林 水 産 部	農 村 整 備 課	平成 29 年 9 月 15 日
	畜 産 振 興 課	平成 29 年 9 月 6 日
	森 林 企 画 課	平成 29 年 8 月 31 日
	森 林 整 備 課	平成 29 年 9 月 12 日
	水 産 振 興 課	平成 29 年 8 月 29 日
	美 祢 農 林 事 務 所	平成 29 年 7 月 19 日
	下 関 水 産 振 興 局	平成 29 年 7 月 18 日
土 木 建 築 部	防 府 水 産 事 務 所	平成 29 年 5 月 17 日
	道 路 整 備 課	平成 29 年 9 月 12 日
	道 路 建 設 課	平成 29 年 9 月 12 日
	都 市 計 画 課	平成 29 年 9 月 8 日
	砂 防 課	平成 29 年 9 月 12 日
	港 湾 課	平成 29 年 8 月 30 日
会 計 管 理 局	住 宅 課	平成 29 年 8 月 22 日
	会 計 課	平成 29 年 8 月 24 日
議 会 事 務 局		平成 29 年 9 月 14 日
教 育 庁	教 職 員 課	平成 29 年 9 月 11 日
	義 務 教 育 課	平成 29 年 8 月 9 日
	人 権 教 育 課	平成 29 年 9 月 14 日
	やまぐち総合教育支援センター	平成 29 年 5 月 17 日
	山 口 図 書 館	平成 29 年 6 月 7 日
	文 書 館	平成 29 年 6 月 7 日
	周 防 大 島 高 等 学 校	平成 29 年 6 月 7 日
	岩 国 総 合 高 等 学 校	平成 29 年 6 月 7 日
	光 高 等 学 校	平成 29 年 7 月 27 日
	下 松 工 業 高 等 学 校	平成 29 年 5 月 17 日

	新南陽高等学校	平成29年5月17日
	徳山商工高等学校	平成29年5月17日
	防府高等学校	平成29年7月24日
	山口高等学校	平成29年6月19日
	山口中央高等学校	平成29年6月19日
	宇部高等学校	平成29年7月25日
	宇部商業高等学校	平成29年7月14日
	西市高等学校	平成29年7月19日
	豊浦高等学校	平成29年5月29日
	下関中央工業高等学校	平成29年5月29日
	下関工業高等学校	平成29年5月29日
警察本部	宇部警察署	平成29年7月25日
	長門警察署	平成29年6月2日
	下関警察署	平成29年7月18日
企業局		平成29年7月11日

2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廊	
総務部	学事文書課	平成29年8月1日
	秘書課	平成29年8月1日
総合企画部	政策企画課	平成29年8月1日
	統計分析課	平成29年8月1日
	中山間地域づくり推進課	平成29年8月1日
	市町課	平成29年8月1日
産業戦略部		平成29年9月5日
環境生活部	県民生活課	平成29年8月1日
健康福祉部	健康増進課	平成29年9月5日
	長門健康福祉センター	平成29年7月6日
観光スポーツ文化部	美術館	平成29年5月31日
農林水産部	農業振興課	平成29年9月5日
	漁港漁場整備課	平成29年8月1日
	萩水産事務所	平成29年5月31日
土木建築部	監理課	平成29年8月1日
	技術管理課	平成29年8月1日

	周南港湾管理事務所	平成 29 年 7 月 6 日
	菅野、向道、川上ダム管理事務所	平成 29 年 7 月 6 日
教 育 庁	教 育 政 策 課	平成 29 年 9 月 5 日
	高 校 教 育 課	平成 29 年 9 月 5 日
	西 京 高 等 学 校	平成 29 年 5 月 31 日
	小 野 田 高 等 学 校	平成 29 年 5 月 31 日
	大 津 緑 洋 高 等 学 校	平成 29 年 7 月 6 日
	萩 商 工 高 等 学 校	平成 29 年 7 月 6 日
警 察 本 部	下 松 警 察 署	平成 29 年 5 月 31 日