

平成 27 年 12 月 25 日
山口県報号外第 61 号
監査公表第 28 号別冊

平成 2 7 年度（上半期分）
定期 監 査 結 果 報 告 書

平成 2 7 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)	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	6
(7)	教 育 庁	6
4	今後の措置	6
別 紙		
	平成 27 年度定期監査対象機関名（上半期分）	7
1	実地監査	7
2	書面監査	9

定期監査の結果に関する報告（平成 27 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 26 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、小規模な機関等については、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 27 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)	7 1	6 6	5	5 9	1 2
廃(出先機関)	1 5 5	9 1	6 4	5 0	1 0 5
計	2 2 6	1 5 7	6 9	1 0 9	1 1 7

2 監査の結果

平成 27 年度上半期における監査対象機関数は、平成 26 年度上半期の 108 機関（本庁 53、出先 55）に対し、109 機関（本庁 59、出先 50）であり、報告・公表件数は 30 件と、昨年度上半期から 23 件減少している。

項目別にみると、収入に係るものが 25 件と、6 件減少しているが、この主な要因としては、収入未済件数の多い機関の監査の実施時期が、昨年度の上半期から今

年度は下半期実施となったことが考えられる。

なお、収入未済については、全庁的な研修や出先機関等への指導、訴えの提起等の法的措置への移行など、回収に向けて積極的に取り組んでいるものの、依然として未収額は多額に上っている。

契約に係るものについては、見積書の徴取手続きの誤り等が7件減少している。

物品に係るものについては、物品管理システムに備品等の入力をしていないもの等が7件減少している。

平成27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うち、報告・公表すべきと認めたものは、「3 報告・公表事項」のとおりである。

報告・公表件数の内訳 (単位：件)

項目	H27 上半期	H26 上半期	増 減
給 与	2	3	△ 1
収 入	25	31	△ 6
支 出	1	2	△ 1
契 約	0	7	△ 7
物 品	2	9	△ 7
そ の 他	0	1	△ 1
計	30	53	△ 23

3 報告・公表事項

(1) 総務部

防災危機管理課

- ・物品管理システムに備品等の入力をしていないものがあつた。

なお、現在は入力済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
エンジェルハーネス 1式	388,800円	平成26年6月18日
ドライスーツ 1着	95,040円	平成26年7月4日
減圧式救助用担架 1個	370,440円	平成26年8月25日
航空ヘルメット 1式	393,228円	平成26年12月22日
液晶テレビ 1台	38,880円	平成27年1月20日

(2) 環境生活部

男女共同参画課

- ・時間外勤務手当の支給額を誤っているものがあつた。

内 容	誤払額		誤払人数
	支給割合・時間数の計算を誤っていたもの	過少	
過大		11,106 円	2 者

(3) 健康福祉部

ア 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	2,968,785 円	11 者
介護福祉士修学資金返納金	過年度分	652,000 円	2 者

イ 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	2,394,000 円	8 者

ウ 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	1,794,420 円	9 者
	過年度分	146,216,664 円	87 者

エ 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	40,682,160 円	900 者
障害者住宅整備資金貸付金	現年度分	793,820 円	2 者
	過年度分	31,564,975 円	27 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

オ 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	4,573,820円	11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	266,116,283円	471者
母子父子寡婦福祉資金違約金	現年度分	801,200円	28者
	過年度分	19,446,156円	328者

カ 周南健康福祉センター

- ・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	過年度分	817,322円	1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	12,391,266円	183者
	過年度分	56,574,200円	258者
母子父子寡婦福祉資金違約金	現年度分	298,100円	30者
	過年度分	1,256,200円	25者

キ 中央児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。(宇部児童相談所分を含む。)

(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	909,300円	17者
	過年度分	4,504,860円	40者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	3,446,600円	6者
情緒障害児短期治療施設運営費負担金	現年度分	243,520円	7者
	過年度分	1,693,700円	8者

ク 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	2,952,810円	33者
	過年度分	8,209,003円	57者

ケ 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	807,320円	11者
	過年度分	7,503,300円	38者
障害児施設等措置費負担金	現年度分	264,900円	2者
	過年度分	1,889,000円	5者

コ 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

(4) 商工労働部

商政課

- ・収入証紙に消印が押されていないものがあった。

なお、現在は、消印済である。

内 容	件 数	金 額
第一種電気工事士免状の交付	1件	5,900円
第二種電気工事士免状の交付	2件	10,400円
登録電気工事業者の更新登録	3件	36,000円
乙種火薬類取扱保安責任者免状の交付	2件	4,800円

(5) 農林水産部

ア 農林水産政策課

- ・管理職特別勤務手当を誤って支給し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。

内 容	誤払額	誤払人数
平成27年1月22日(木)から平成27年1月23日(金)	18,000円	1人
	30,000円	2人
未明にかけての鳥インフルエンザ防疫対応	12,750円	1人
	18,000円	2人

- ・負担金の支払に係る経費の支出伺を行っていないものがあった。

内 容	件 数	金 額
農林水産業施策総合調整費の 会費、分担金	2 件	480,000 円

(6) 土木建築部

ア 都市計画課

- ・収入証紙に消印が押されていないものがあった。
なお、現在は、消印済である。

内 容	件 数	金 額
屋外広告業の登録	274 件	2,740,000 円

イ 港湾課

- ・物品管理システムに備品等の入力をし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	契約金額	取得年月日
ノートパソコン 5 台	347,025 円	平成 25 年 2 月 1 日

(7) 教育庁

ア 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	17,838,730 円	254 者
	過年度分	260,613,540 円	463 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

イ 徳山高等学校

- ・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
全日制高等学校授業料	過年度分	721,300 円	11 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 28 年度に公表するものとする。

平成27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27年8月31日
	給 与 厚 生 課	平成27年9月15日
	学 事 文 書 課	平成27年8月31日
	管 財 課	平成27年8月18日
	税 務 課	平成27年9月15日
	防 災 危 機 管 理 課 (消 防 保 安 課)	平成27年8月18日
	財 政 課	平成27年8月27日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	平成27年8月31日
	広 報 広 聴 課	平成27年8月18日
	統 計 分 析 課	平成27年8月24日
	中山間地域づくり推進課	平成27年8月11日
	市 町 課	平成27年8月24日
	情 報 企 画 課	平成27年8月11日
	国 際 課	平成27年8月18日
	ス ポ ー ツ 推 進 課	平成27年8月7日
	文 化 振 興 課	平成27年9月3日
	萩美術館・浦上記念館	平成27年7月22日
産 業 戦 略 部		平成27年9月7日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	平成27年8月24日
	男 女 共 同 参 画 課	平成27年9月16日
	環 境 政 策 課	平成27年8月11日
	生 活 衛 生 課	平成27年9月2日
	廃棄物・リサイクル対策課	平成27年9月7日
	自 然 保 護 課	平成27年8月12日
	男女共同参画相談センター	平成27年6月19日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	平成27年9月16日
	医 務 保 険 課 (医 療 政 策 課)	平成27年8月18日
	健 康 増 進 課	平成27年9月7日
	薬 務 課	平成27年9月2日
	長 寿 社 会 課	平成27年8月12日

	障 害 者 支 援 課	平成 27 年 9 月 2 日
	こ ども 政 策 課 (こども家庭課)	平成 27 年 9 月 8 日
	周南健康福祉センター	平成 27 年 7 月 23 日
	長門健康福祉センター	平成 27 年 9 月 30 日
	環 境 保 健 セ ン タ ー	平成 27 年 6 月 9 日
	萩 看 護 学 校	平成 27 年 6 月 12 日
	精神保健福祉センター	平成 27 年 5 月 19 日
	中 央 児 童 相 談 所 (宇部児童相談所)	平成 27 年 6 月 19 日
	周 南 児 童 相 談 所	平成 27 年 6 月 10 日
	下 関 児 童 相 談 所	平成 27 年 7 月 8 日
	育 成 学 校	平成 27 年 6 月 19 日
商 工 労 働 部	商 政 課	平成 27 年 9 月 9 日
	新 産 業 振 興 課 (企業立地推進課)	平成 27 年 9 月 15 日
	観 光 振 興 課	平成 27 年 9 月 15 日
	労 働 政 策 課	平成 27 年 9 月 9 日
	計 量 検 定 所	平成 27 年 5 月 19 日
	東 部 高 等 産 業 技 術 学 校	平成 27 年 7 月 21 日
農 林 水 産 部	農 林 水 産 政 策 課	平成 27 年 9 月 15 日
	農 業 振 興 課	平成 27 年 9 月 8 日
	農 村 整 備 課	平成 27 年 9 月 10 日
	畜 産 振 興 課	平成 27 年 9 月 3 日
	森 林 企 画 課	平成 27 年 9 月 15 日
	森 林 整 備 課	平成 27 年 9 月 3 日
	水 産 振 興 課	平成 27 年 8 月 7 日
	漁 港 漁 場 整 備 課	平成 27 年 8 月 24 日
	周 南 農 林 事 務 所	平成 27 年 7 月 21 日
	美 祢 農 林 事 務 所	平成 27 年 9 月 30 日
	防 府 水 産 事 務 所	平成 27 年 7 月 23 日
	萩 水 産 事 務 所	平成 27 年 6 月 12 日
水 産 研 究 セ ン タ ー	平成 27 年 9 月 30 日	
土 木 建 築 部	技 術 管 理 課	平成 27 年 8 月 7 日
	道 路 整 備 課	平成 27 年 8 月 18 日
	都 市 計 画 課	平成 27 年 9 月 9 日
	砂 防 課	平成 27 年 9 月 10 日
	河 川 課	平成 27 年 9 月 4 日

	港 湾 課	平成 27 年 8 月 24 日
	建 築 指 導 課	平成 27 年 8 月 12 日
会 計 管 理 局	会 計 課	平成 27 年 8 月 24 日
教 育 庁	教 育 政 策 課	平成 27 年 9 月 8 日
	教 職 員 課	平成 27 年 9 月 10 日
	義 務 教 育 課	平成 27 年 9 月 4 日
	高 校 教 育 課	平成 27 年 9 月 15 日
	人 権 教 育 課	平成 27 年 9 月 4 日
	やまぐち総合教育支援センター	平成 27 年 7 月 23 日
	山 口 図 書 館	平成 27 年 6 月 9 日
	山 口 博 物 館	平成 27 年 9 月 16 日
	文 書 館	平成 27 年 6 月 9 日
	高 森 高 等 学 校	平成 27 年 5 月 18 日
	柳 井 商 工 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 10 日
	熊 毛 南 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 10 日
	光 丘 高 等 学 校	平成 27 年 7 月 23 日
	下 松 高 等 学 校	平成 27 年 7 月 23 日
	華 陵 高 等 学 校	平成 27 年 5 月 18 日
	熊 毛 北 高 等 学 校	平成 27 年 5 月 18 日
	南 陽 工 業 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 10 日
	防 府 高 等 学 校	平成 27 年 7 月 23 日
	下 関 南 高 等 学 校	平成 27 年 7 月 8 日
	萩 商 工 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 12 日
	奈 古 高 等 学 校	平成 27 年 7 月 22 日
	徳 山 総 合 支 援 学 校	平成 27 年 6 月 10 日
	山 口 南 総 合 支 援 学 校	平成 27 年 5 月 19 日
下 関 南 総 合 支 援 学 校	平成 27 年 7 月 8 日	
警 察 本 部	柳 井 警 察 署	平成 27 年 6 月 10 日
企 業 局		平成 27 年 7 月 14 日

2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 麻	
総 務 部	秘 書 課	平成 27 年 9 月 1 日
	消 防 学 校	平成 27 年 7 月 9 日
健 康 福 祉 部	身体障害者福祉センター	平成 27 年 6 月 1 日
商 工 労 働 部	交 通 政 策 課	平成 27 年 9 月 1 日

農 林 水 産 部	柳 井 水 産 事 務 所	平成 27 年 6 月 1 日
土 木 建 築 部	監 理 課	平成 27 年 9 月 1 日
	菅野、向道、川上ダム管理事務所	平成 27 年 7 月 9 日
教 育 庁	徳 山 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 1 日
	西 京 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 1 日
	田 部 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 1 日
	響 高 等 学 校	平成 27 年 6 月 1 日
警 察 本 部	岩 国 警 察 署	平成 27 年 6 月 1 日
	下 松 警 察 署	平成 27 年 6 月 1 日
	宇 部 警 察 署	平成 27 年 7 月 9 日
	美 祢 警 察 署	平成 27 年 6 月 1 日