

監査公表第26号(平成25年3月15日、県公報第3479号)

平成24年11月2日から平成25年1月29日実施 随時監査(3次)結果(平成24年度)

第1 監査の概要

1 監査対象機関、監査対象期間及び監査実施期間

- (1) 監査対象機関：知事部局、教育委員会及び警察本部の62機関
- (2) 監査対象期間：平成24年5月1日、平成24年6月1日又は平成24年7月1日から監査実施日まで
- (3) 監査実施期間：平成24年11月2日～平成25年1月29日

監査対象機関ごとの監査対象期間及び監査実施日は、次のとおりである。

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
総務部	行政経営企画課	平成24年5月1日から 平成24年11月13日まで	平成24年11月13日
	県民情報広報課	平成24年5月1日から 平成24年11月2日まで	平成24年11月2日
	私学学事振興局	平成24年5月1日から 平成24年11月14日まで	平成24年11月14日
	東京事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月16日まで	平成25年1月16日
	博多県税事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月25日まで	平成25年1月25日
	北九州西県税事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月23日まで	平成25年1月23日
	飯塚・直方県税事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月24日まで	平成25年1月24日
企画振興部・地域	総合政策課	平成24年5月1日から 平成24年11月13日まで	平成24年11月13日
	情報政策課	平成24年5月1日から 平成24年11月2日まで	平成24年11月2日
新社会推進部	青少年課	平成24年5月1日から 平成24年11月5日まで	平成24年11月5日
	国際交流局	平成24年5月1日から 平成24年11月5日まで	平成24年11月5日
	女性相談所	平成24年7月1日から 平成25年1月29日まで	平成25年1月29日
	パスポートセンター	平成24年7月1日から 平成25年1月29日まで	平成25年1月29日
保健医療介護部	医療保険課	平成24年5月1日から 平成24年11月6日まで	平成24年11月6日
	介護保険課	平成24年5月1日から 平成24年11月7日まで	平成24年11月7日
福祉労働部	障害者福祉課	平成24年5月1日から 平成24年11月7日まで	平成24年11月7日
	職業能力開発課	平成24年5月1日から 平成24年11月8日まで	平成24年11月8日
	人権・同和対策局	平成24年5月1日から 平成24年11月8日まで	平成24年11月8日
環境部	自然環境課	平成24年5月1日から 平成24年11月6日まで	平成24年11月6日
商工部	商工政策課	平成24年5月1日から 平成24年11月14日まで	平成24年11月14日
	国際経済観光課	平成24年5月1日から 平成24年11月9日まで	平成24年11月9日
	企業立地課	平成24年5月1日から 平成24年11月9日まで	平成24年11月9日

	監査対象機関名	監査対象期間	監査実施日
農林水産部	経営技術支援課	平成24年5月1日から 平成24年11月21日まで	平成24年11月21日
	農村森林整備課	平成24年5月1日から 平成24年11月21日まで	平成24年11月21日
	林業振興課	平成24年5月1日から 平成24年11月22日まで	平成24年11月22日
	飯塚農林事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月12日まで	平成24年12月12日
	筑後農林事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月13日まで	平成24年12月13日
	農業総合試験場筑後分場	平成24年6月1日から 平成24年12月6日まで	平成24年12月6日
	農業総合試験場八女分場	平成24年6月1日から 平成24年12月7日まで	平成24年12月7日
	農業大学校	平成24年6月1日から 平成24年12月4日まで	平成24年12月4日
	筑後家畜保健衛生所	平成24年6月1日から 平成24年12月13日まで	平成24年12月13日
	水産海洋技術センター豊前海研究所	平成24年6月1日から 平成24年12月5日まで	平成24年12月5日
	水産海洋技術センター内水面研究所	平成24年7月1日から 平成25年1月10日まで	平成25年1月10日
県土整備部	県土整備総務課	平成24年5月1日から 平成24年11月16日まで	平成24年11月16日
	企画交通課	平成24年5月1日から 平成24年11月19日まで	平成24年11月19日
	用地課	平成24年5月1日から 平成24年11月19日まで	平成24年11月19日
	河川課	平成24年5月1日から 平成24年11月20日まで	平成24年11月20日
	港湾課	平成24年5月1日から 平成24年11月20日まで	平成24年11月20日
	久留米県土整備事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月14日まで	平成24年12月14日
	南筑後県土整備事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月11日まで	平成25年1月11日
	直方県土整備事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月18日まで	平成24年12月18日
	京築県土整備事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月20日まで	平成24年12月20日
	朝倉県土整備事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月10日まで	平成25年1月10日
	田川県土整備事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月19日まで	平成24年12月19日
	飯塚県土整備事務所	平成24年6月1日から 平成24年12月21日まで	平成24年12月21日
	那珂県土整備事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月9日まで	平成25年1月9日
建築都市部	建築都市総務課	平成24年5月1日から 平成24年11月15日まで	平成24年11月15日
	都市計画課	平成24年5月1日から 平成24年11月15日まで	平成24年11月15日
	住宅計画課	平成24年5月1日から 平成24年11月16日まで	平成24年11月16日

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
都市建設部	流域下水道事務所	平成24年7月1日から 平成25年1月22日まで	平成25年1月22日
教育委員会	企画調整課	平成24年5月1日から 平成24年11月22日まで	平成24年11月22日
	施設課	平成24年5月1日から 平成24年11月27日まで	平成24年11月27日
	義務教育課	平成24年5月1日から 平成24年11月27日まで	平成24年11月27日
警察本部	総務課	平成24年5月1日から 平成24年11月28日まで	平成24年11月28日
	情報管理課	平成24年5月1日から 平成24年11月28日まで	平成24年11月28日
	監察官室	平成24年5月1日から 平成24年11月28日まで	平成24年11月28日
	少年課	平成24年5月1日から 平成24年11月29日まで	平成24年11月29日
	通信指令課	平成24年5月1日から 平成24年11月29日まで	平成24年11月29日
	捜査第三課	平成24年5月1日から 平成24年11月29日まで	平成24年11月29日
	組織犯罪対策課	平成24年5月1日から 平成24年11月30日まで	平成24年11月30日
	交通指導課	平成24年5月1日から 平成24年11月30日まで	平成24年11月30日
	公安第三課	平成24年5月1日から 平成24年11月30日まで	平成24年11月30日

2 監査の主眼

今回の監査は、旅費等9支出項目の財務に関する事務が適正に執行されているか、併せて、経済性、効率性及び有効性に考慮して執行されているか、また、内部統制は適正に行われているかに意を用いて実施した。

特に、旅費及びその他需用費に主眼を置き、旅費については、事実確認調査を含む監査を実施した。

3 監査の範囲

- (1) 時間外勤務手当
- (2) 賃金
- (3) 旅費
- (4) 交際費
- (5) 食糧費
- (6) その他需用費
- (7) タクシー借上料
- (8) 会場借上料
- (9) 備品購入費
- (10) 内部統制

第2 監査の結果

今回の監査の結果、財務に関する事務は、調査した範囲において、下記事項を除き適正に執行されていた。

- 1 指摘事項（是正又は改善等を要し、著しく適正又は妥当性を欠くもの）
指摘事項に該当するものは、次のとおりである。

対象機関名	調査区分	件数	説明
県土整備部 港湾課	支出	1	資金前渡されたタクシー借上料の精算及び返納が、されていなかった。

- 2 注意事項（是正又は改善等を要し、適正又は妥当性を欠くもの）
注意事項に該当するものは、次のとおりである。

対象部局名	調査区分	件数	説明
県土整備部	契約	1	物品購入において、単価契約が締結されていないにもかかわらず単価契約の方式で購入されていた。