

監査公表第5号（平成30年4月10日、県公報第3982号登載）

平成29年9月4日から平成29年11月2日実施 随時監査（2次分）結果（平成29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：知事部局出先機関及び警察本部関係機関26機関
- (2) 監査対象期間：平成29年3月1日、平成29年4月1日又は平成29年5月1日から  
監査実施日まで
- (3) 監査実施期間：平成29年9月4日～平成29年11月2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	公文書館	平成29年4月1日から 平成29年10月18日まで	平成29年10月18日
	博多県税事務所	平成29年4月1日から 平成29年10月2日まで	平成29年10月2日
	筑紫県税事務所	平成29年3月1日から 平成29年9月29日まで	平成29年9月29日
	北九州西県税事務所	平成29年3月1日から 平成29年9月28日まで	平成29年9月28日
	飯塚・直方県税事務所	平成29年3月1日から 平成29年9月27日まで	平成29年9月27日
	筑後県税事務所	平成29年3月1日から 平成29年9月4日まで	平成29年9月4日
商工部	久留米中小企業振興事務所	平成29年4月1日から 平成29年10月10日まで	平成29年10月10日
	北九州中小企業振興事務所	平成29年4月1日から 平成29年10月26日まで	平成29年10月26日
	工業技術センター生物食品研究所	平成29年3月1日から 平成29年9月12日まで	平成29年9月12日
	工業技術センター機械電子研究所	平成29年3月1日から 平成29年9月5日まで	平成29年9月5日
警察本部	第一機動隊	平成29年4月1日から 平成29年10月4日まで	平成29年10月4日
	第二機動隊	平成29年4月1日から 平成29年10月11日まで	平成29年10月11日
	北九州市警察部	平成29年4月1日から 平成29年10月19日まで	平成29年10月19日
	南警察署	平成29年5月1日から 平成29年11月1日まで	平成29年11月1日
	早良警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月20日まで	平成29年10月20日
	西警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月6日まで	平成29年10月6日
	糸島警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月17日まで	平成29年10月17日
	宗像警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月3日まで	平成29年10月3日
	八幡西警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月31日まで	平成29年10月31日
	折尾警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月5日まで	平成29年10月5日
戸畑警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月16日まで	平成29年10月16日	

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
警察本部	行橋警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月13日まで	平成29年10月13日
	豊前警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月12日まで	平成29年10月12日
	直方警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月24日まで	平成29年10月24日
	小郡警察署	平成29年4月1日から 平成29年10月25日まで	平成29年10月25日
	柳川警察署	平成29年5月1日から 平成29年11月2日まで	平成29年11月2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、支出理由となった事実の確認に主眼を置き、次の確認調査を実施した。

時間外勤務手当：時間外勤務実績と庁舎等の施錠等記録との照合確認

賃金：任用された本人への面談による任用事実等の確認

旅費：宿泊施設への照会による宿泊確認

その他需用費：物品納入業者への取引状況の確認

## 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適正に執行されていた。