

監査公表第6号（平成30年4月10日、県公報第3982号登載）

平成29年11月8日から平成30年2月1日実施 随時監査（3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、教育庁及び警察本部の55機関
- (2) 監査対象期間：平成29年5月1日、平成29年6月1日、平成29年7月1日又は平成29年8月1日から監査実施日まで
- (3) 監査実施期間：平成29年11月8日から平成30年2月1日まで

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
	秘書室	平成29年5月1日から 平成29年11月14日まで	平成29年11月14日
総務部	財政課	平成29年5月1日から 平成29年11月14日まで	平成29年11月14日
	財産活用課	平成29年5月1日から 平成29年11月15日まで	平成29年11月15日
企画・地域振興部	情報政策課	平成29年5月1日から 平成29年11月15日まで	平成29年11月15日
	調査統計課	平成29年5月1日から 平成29年11月16日まで	平成29年11月16日
	国際局国際政策課	平成29年5月1日から 平成29年11月16日まで	平成29年11月16日
人づくり・県民生活部	文化振興課	平成29年5月1日から 平成29年11月17日まで	平成29年11月17日
保健医療介護部	生活衛生課	平成29年5月1日から 平成29年11月17日まで	平成29年11月17日
	医療保険課	平成29年5月1日から 平成29年11月21日まで	平成29年11月21日
	介護保険課	平成29年5月1日から 平成29年11月21日まで	平成29年11月21日
福祉労働部	子育て支援課	平成29年5月1日から 平成29年11月22日まで	平成29年11月22日
	労働局労働政策課	平成29年5月1日から 平成29年11月22日まで	平成29年11月22日
環境部	環境政策課	平成29年7月1日から 平成30年1月10日まで	平成30年1月10日
	廃棄物対策課	平成29年7月1日から 平成30年1月10日まで	平成30年1月10日
商工部	商工政策課	平成29年7月1日から 平成30年1月11日まで	平成30年1月11日
	新産業振興課	平成29年7月1日から 平成30年1月11日まで	平成30年1月11日
	観光局観光政策課	平成29年7月1日から 平成30年1月12日まで	平成30年1月12日
農林水産部	食の安全・地産地消課	平成29年7月1日から 平成30年1月12日まで	平成30年1月12日
	林業振興課	平成29年7月1日から 平成30年1月15日まで	平成30年1月15日
	水産局漁業管理課	平成29年7月1日から 平成30年1月23日まで	平成30年1月23日
	福岡農林事務所	平成29年6月1日から 平成29年12月4日まで	平成29年12月4日

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
農林水産部	飯塚農林事務所	平成29年6月1日から 平成29年12月5日まで	平成29年12月5日
	行橋農林事務所	平成29年5月1日から 平成29年11月10日まで	平成29年11月10日
	農林業総合試験場	平成29年6月1日から 平成29年12月15日まで	平成29年12月15日
	農林業総合試験場八女分場	平成29年6月1日から 平成29年12月13日まで	平成29年12月13日
	農業大学校	平成29年6月1日から 平成29年12月12日まで	平成29年12月12日
	中央家畜保健衛生所	平成29年5月1日から 平成29年11月9日まで	平成29年11月9日
	北部家畜保健衛生所	平成29年5月1日から 平成29年11月8日まで	平成29年11月8日
	筑後川水系農地開発事務所	平成29年6月1日から 平成29年12月14日まで	平成29年12月14日
	水産海洋技術センター	平成29年6月1日から 平成29年12月19日まで	平成29年12月19日
	水産海洋技術センター有明海研究所	平成29年6月1日から 平成29年12月20日まで	平成29年12月20日
県土整備部	企画課	平成29年7月1日から 平成30年1月15日まで	平成30年1月15日
	用地課	平成29年7月1日から 平成30年1月16日まで	平成30年1月16日
	福岡県土整備事務所	平成29年8月1日から 平成30年2月1日まで	平成30年2月1日
	南筑後県土整備事務所	平成29年7月1日から 平成30年1月29日まで	平成30年1月29日
	京築県土整備事務所	平成29年7月1日から 平成30年1月24日まで	平成30年1月24日
	飯塚県土整備事務所	平成29年7月1日から 平成30年1月30日まで	平成30年1月30日
	那珂県土整備事務所	平成29年7月1日から 平成30年1月31日まで	平成30年1月31日
	伊良原ダム建設事務所	平成29年6月1日から 平成29年12月21日まで	平成29年12月21日
建築都市部	荻田港務所	平成29年7月1日から 平成30年1月26日まで	平成30年1月26日
	下水道課	平成29年7月1日から 平成30年1月16日まで	平成30年1月16日
	住宅計画課	平成29年7月1日から 平成30年1月17日まで	平成30年1月17日
教育庁	流域下水道事務所	平成29年7月1日から 平成30年1月25日まで	平成30年1月25日
	文化財保護課	平成29年7月1日から 平成30年1月17日まで	平成30年1月17日
	施設課	平成29年7月1日から 平成30年1月18日まで	平成30年1月18日
警察本部	義務教育課	平成29年7月1日から 平成30年1月18日まで	平成30年1月18日
	装備課	平成29年5月1日から 平成29年11月29日まで	平成29年11月29日
	教養課	平成29年5月1日から 平成29年11月29日まで	平成29年11月29日

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
警察本部	通 信 指 令 課	平成29年 5月 1日 から 平成29年11月29日 まで	平成29年 11月 29日
	自 動 車 警 ら 隊	平成29年 5月 1日 から 平成29年11月30日 まで	平成29年 11月 30日
	捜 査 第 二 課	平成29年 5月 1日 から 平成29年11月30日 まで	平成29年 11月 30日
	鑑 識 課	平成29年 5月 1日 から 平成29年11月30日 まで	平成29年 11月 30日
	薬 物 銃 器 対 策 課	平成29年 6月 1日 から 平成29年12月 1日 まで	平成29年 12月 1日
	運 転 免 許 管 理 課	平成29年 6月 1日 から 平成29年12月 1日 まで	平成29年 12月 1日
	公 安 第 一 課	平成29年 6月 1日 から 平成29年12月 1日 まで	平成29年 12月 1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及び物品の現物確認

## 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、下記の事項を除き、調査した範囲において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
生 活 衛 生 課	支 出	1	担当者が、物品購入の代金等について、支出負担行為を行わず、私費で立替払をしていた。

対象機関名	調査区分	件数	説明
新産業振興課	支出	1	平成29年7月分及び12月分のコピー用紙代について、関係団体の経費で支払われていた。
農林業総合試験場		1	業者が定期的に交換する玄関マット及び掃除用具について、「使用料及び賃借料」で支出すべきところを、「その他需用費」で支出していた。
那珂県土整備事務所		1	時間外勤務手当について、時間外勤務の事前命令・事後確認が適正に行われていなかった。
住宅計画課		1	前渡資金において、精算手続に不備があった。
福岡農林事務所	財産	1	平成27年度に需用費で購入した耐久性のある物品について、現物の確認ができなかった。
流域下水道事務所		1	金庫に収入印紙があったが、全く管理がなされていないかった。
計			7件

- 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。

対象機関の 属する部局名	調査区分	件数	説明
県土整備部	支出	1	本庁における1件10万円を超える物品購入については、総務事務厚生課が購入手続を行わなければならないにもかかわらず、主務課が行っていた。
総務部	財産	1	平成25年度に緊急用として職員に交付したタクシーチケットの管理が適正になされていないかった。
企画・地域振興部		1	金庫に郵便切手及び図書カードがあったが、全く管理がなされていないかった。
商工部	その他	1	金庫に残高のある通帳があったが、全く管理がなされていないものがあつた。
計			4件