

監査公表第8号（令和2年4月10日、県公報第93号登載）
 随時監査（3次分）結果（令和元年度）

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、議会事務局、教育庁及び警察本部の55機関
- (2) 監査対象期間：令和元年5月1日、令和元年6月1日又は令和元年7月1日から監査実施日まで
- (3) 監査実施期間：令和元年11月6日から令和2年1月30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
総務部	人事課	令和元年5月1日から 令和元年11月15日まで	令和元年11月15日
	税務課	令和元年7月1日から 令和2年1月10日まで	令和2年1月10日
	県民情報広報課	令和元年7月1日から 令和2年1月10日まで	令和2年1月10日
	防災危機管理局防災企画課	令和元年7月1日から 令和2年1月16日まで	令和2年1月16日
	防災危機管理局消防防災指導課	令和元年7月1日から 令和2年1月16日まで	令和2年1月16日
地域企画・振興部	総合政策課	令和元年7月1日から 令和2年1月15日まで	令和2年1月15日
	市町村支援課	令和元年7月1日から 令和2年1月28日まで	令和2年1月28日
	国際局地域課	令和元年5月1日から 令和元年11月22日まで	令和元年11月22日
県民生活部	スポーツ振興課	令和元年7月1日から 令和2年1月17日まで	令和2年1月17日
	私学振興・青少年育成局私学振興課	令和元年5月1日から 令和元年11月22日まで	令和元年11月22日
保健医療介護部	保健医療介護総務課	令和元年7月1日から 令和2年1月28日まで	令和2年1月28日
	健康増進課	令和元年5月1日から 令和元年11月19日まで	令和元年11月19日
	薬務課	令和元年5月1日から 令和元年11月19日まで	令和元年11月19日
労働福祉部	保護・援護課	令和元年5月1日から 令和元年11月20日まで	令和元年11月20日
	労働局職業能力開発課	令和元年5月1日から 令和元年11月20日まで	令和元年11月20日
環境部	循環型社会推進課	令和元年7月1日から 令和2年1月15日まで	令和2年1月15日
	監視指導課	令和元年5月1日から 令和元年11月15日まで	令和元年11月15日
商工部	企業立地課	令和元年7月1日から 令和2年1月24日まで	令和2年1月24日
	観光局観光政策課	令和元年7月1日から 令和2年1月22日まで	令和2年1月22日
	観光局観光振興課	令和元年7月1日から 令和2年1月22日まで	令和2年1月22日

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
農林水産部	農山漁村振興課	令和元年5月1日から 令和元年11月7日まで	令和元年11月7日
	輸出促進課	令和元年5月1日から 令和元年11月7日まで	令和元年11月7日
	水田農業振興課	令和元年7月1日から 令和2年1月9日まで	令和2年1月9日
	農村森林整備課	令和元年7月1日から 令和2年1月9日まで	令和2年1月9日
	福岡農林事務所	令和元年5月1日から 令和元年11月21日まで	令和元年11月21日
	朝倉農林事務所	令和元年5月1日から 令和元年11月29日まで	令和元年11月29日
	飯塚農林事務所	令和元年6月1日から 令和元年12月17日まで	令和元年12月17日
	農林業総合試験場	令和元年6月1日から 令和元年12月6日まで	令和元年12月6日
	農林業総合試験場筑後分場	令和元年6月1日から 令和元年12月4日まで	令和元年12月4日
	筑後家畜保健衛生所	令和元年6月1日から 令和元年12月4日まで	令和元年12月4日
	水産海洋技術センター 内水面研究所	令和元年6月1日から 令和元年12月5日まで	令和元年12月5日
県土整備部	県土整備総務課	令和元年7月1日から 令和2年1月29日まで	令和2年1月29日
	道路維持課	令和元年7月1日から 令和2年1月29日まで	令和2年1月29日
	河川管理課	令和元年7月1日から 令和2年1月24日まで	令和2年1月24日
	福岡県土整備事務所	令和元年7月1日から 令和2年1月21日まで	令和2年1月21日
	南筑後県土整備事務所	令和元年5月1日から 令和元年11月8日まで	令和元年11月8日
	京築県土整備事務所	令和元年6月1日から 令和元年12月20日まで	令和元年12月20日
	朝倉県土整備事務所	令和元年6月1日から 令和元年12月18日まで	令和元年12月18日
建築都市部	那珂県土整備事務所	令和元年6月1日から 令和元年12月19日まで	令和元年12月19日
	建築指導課	令和元年7月1日から 令和2年1月30日まで	令和2年1月30日
	営繕設備課	令和元年7月1日から 令和2年1月30日まで	令和2年1月30日
教育庁	流域下水道事務所	令和元年6月1日から 令和元年12月3日まで	令和元年12月3日
	議会事務局	令和元年7月1日から 令和2年1月23日まで	令和2年1月23日
	総務企画課	令和元年7月1日から 令和2年1月23日まで	令和2年1月23日
教育庁	財務課	令和元年5月1日から 令和元年11月6日まで	令和元年11月6日
	体育スポーツ健康課	令和元年5月1日から 令和元年11月6日まで	令和元年11月6日

監査対象機関名		監査対象期間	監査実施日
警察本部	情報管理課	令和元年6月1日から 令和元年12月10日まで	令和元年12月10日
	会計課	令和元年6月1日から 令和元年12月13日まで	令和元年12月10日 ~令和元年12月13日
	厚生課	令和元年6月1日から 令和元年12月10日まで	令和元年12月10日
	人身安全対策課	令和元年6月1日から 令和元年12月11日まで	令和元年12月11日
	刑事総務課	令和元年6月1日から 令和元年12月11日まで	令和元年12月11日
	科学捜査研究所	令和元年6月1日から 令和元年12月13日まで	令和元年12月13日
	機動捜査隊	令和元年6月1日から 令和元年12月12日まで	令和元年12月12日
	交通捜査課	令和元年6月1日から 令和元年12月12日まで	令和元年12月12日
	公安第二課	令和元年6月1日から 令和元年12月13日まで	令和元年12月13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、並びに、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

その他需用費：物品納入業者に対する取引状況の確認及び耐久性のある需用品の現物確認

特殊勤務手当：特殊勤務手当実績と業務日誌等との照合確認

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
那珂県土整備事務所	支出	1	臨時職員の賃金について、支出命令書の決裁を受けた後に支払決定すべきところ、決裁を受けずに支払決定を行っていた。
計			1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
人づくり・ 県民生活部	支出	1	資金前渡により支払われた食糧費（交流会費）について、その支払いを終了した日の翌日から起算して5日以内に精算すべきところ、その期限までに精算を行っていなかった。
建築都市部	財産	1	いったん交付され、使用せず返却すべきであったタクシーチケットについて、所在不明となっていた。
	その他	1	出納員の引継について、引継目録を作成し、これを引継ぐべきところ、作成していなかった。
計			3件