

平成29年度定期監査結果報告書（第3回）の概要

- 1 監査の実施方法等  
平成29年度定期監査は、一般会計、特別会計及び公営企業会計の全418部局を対象として、実地監査又は書面監査により、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、合规性のほか、経済性、効率性及び有効性の視点から、入札・契約事務や業務委託の執行などに重点を置いて実施している。
- 2 監査対象部局数及び実施時期  
今回の監査結果報告は、平成29年12月から平成30年7月にかけて監査を実施し、平成30年6月及び8月に監査結果を決定した61部局を対象としている。
- 3 監査結果  
是正又は改善を求める事項があった部局は29部局であり、その内容は、指摘事項43件、指導事項86件となっている。

[指摘事項の主な内容]

区 分	主 な 内 容
指摘事項	<p>[職員手当の支給を誤っているもの]（報告書P3） 部局：総務部 内容：通勤手当の支給において、支給すべき月を誤ったことから、未支給となっているものが、1名分、3万8,180円あった。 また、寒冷地手当の支給において、世帯区分の変更に伴う手当の額を誤って認定したことから、過払いとなっているものが、1名分、3万540円あった。 さらに、特殊勤務手当の支給において、給与管理システムへの入力を誤ったことから、過払いとなっているものが、1名分、6,760円あった。</p> <p>[旅費が過払いとなっているもの]（報告書P4） 部局：オホーツク総合振興局 内容：旅費の支給において、赴任に伴う扶養親族が移転しない場合にあつては、移転料は定額の2分の1、扶養親族移転料は支給しないこととなるが、扶養親族ではない者を扶養親族として旅費を算定したことから、過払いとなっているものが、1名分、9万3,466円あった。</p> <p>[収入証紙がちょう付されていない申請書を受理しているもの]（報告書P7） 部局：留萌振興局 内容：建設業許可申請手数料については、北海道収入証紙で納めなければならないが、収入証紙がちょう付されていない申請書を受理しているものが、1件、5万円あった。</p> <p>[支出負担行為の決定を行わずに契約しているものなど]（報告書P9） 部局：環境生活部 内容：物品の借入れ契約を行う場合には、その内容を明らかにした決定書を作成して、支出負担行為を行わなければならないが、平成28年度において、これを行わずに契約しているものが、3件、89万456円あった。 また、これらについては、書面により支払の時期を明らかにしないときは、相手方が支払請求をした日から15日以内に支払わなければならないが、この期限を超えて翌年度に支出していた。</p> <p>[契約金額が割高となっているもの]（報告書P9） 部局：農政部 内容：委託契約の予定価格の積算において、消費税等相当額が含まれる経費については、消費税等相当額を除いて積算する必要があるが、消費税等相当額が含まれる旅費について、これを控除せず積算し、消費税等相当額を加算したことから、契約金額が割高となっているものが、2件、11万8,772円あった。</p> <p>[公用車による交通事故]（報告書P10） 部局：警察本部 内容：公用車による交通事故が発生し、賠償金、修繕費用等として、122件、3,659万9,254円の支出等があった。 なお、全損により、1台の廃車があった。</p>

区分	主な内容																																																																									
	<p>[火災事故] (報告書P10)  部局：警察本部  内容：職員住宅で火災が発生し、復旧費用として、1件、1,198万8,000円の支出があった。</p> <p>[支出負担行為の決定を行わずに契約しているものなど] (報告書P11)  部局：経済部  内容：インターネット回線工事の契約を行う場合は、その内容を明らかにした決定書を作成して、支出負担行為を行わなければならないが、これを行わずに契約しているものが、2件、1万368円あった。  また、委託料、負担金等の支出において、書面により支払の時期を明らかにしないときは、相手方が支払請求をした日から15日以内に、書面により支払期限を約定したときは、その期限までに支払わなければならないが、これらの期限を超えて支出しているものが、上記を含め、31件、502万2,712円あり、うち年度を超えて支出しているものが、4件、1万808円あった。  なお、前年度監査においても同様の事例があり、改善が図られていなかった。</p> <p>[役務費の支出が不経済となっているもの] (報告書P11)  部局：経済部  内容：外国旅行時に使用する携帯電話のデータの取得については、携帯電話と同時にレンタルしたWi-Fiルーターを経由して行うこととしていたが、これによることなくデータを取得したことから、不必要なデータ通信料が発生し、不経済な支出となっているものが、1件、22万9,891円あった。</p> <p>[無効な見積書を有効としているもの] (報告書P12)  部局：水産林務部  内容：物品購入契約等に係る見積合せの執行において、代理人の記名押印がない見積書や代表者の押印がない見積書は無効としなければならないが、これらを有効なものとしているものが2件あり、このうち、無効な見積書を提出している者と契約を締結しているものが、1件、69万1,200円あった。</p> <p>[物品の亡失]</p> <table border="1" data-bbox="371 1169 1139 1514"> <thead> <tr> <th>部局名</th> <th>物品名</th> <th>報告書</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>オホーツク総合振興局</td> <td>キーケースの鍵</td> <td>P4</td> </tr> <tr> <td>胆振総合振興局</td> <td>ETCカード</td> <td>P5</td> </tr> <tr> <td>東京事務所</td> <td>ICカード乗車券</td> <td>P8</td> </tr> <tr> <td>環境生活部</td> <td>ICカード乗車券</td> <td>P9</td> </tr> <tr> <td>栗山警察署</td> <td>USBメモリー</td> <td>P11</td> </tr> <tr> <td>建設部</td> <td>共通乗車券</td> <td>P11</td> </tr> </tbody> </table> <p>[物品の損傷]</p> <table border="1" data-bbox="371 1603 1300 2161"> <thead> <tr> <th>部局名</th> <th>物品名</th> <th>修繕費用等</th> <th>報告書</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>総務部</td> <td>パーソナルコンピュータ</td> <td>87,048円</td> <td>P3</td> </tr> <tr> <td>オホーツク総合振興局</td> <td>スノーモビル及び公用車</td> <td>531,748円</td> <td>P4</td> </tr> <tr> <td>教育庁</td> <td>パーソナルコンピュータ</td> <td>64,800円</td> <td>P5</td> </tr> <tr> <td>胆振総合振興局</td> <td>公用車</td> <td>153,021円</td> <td>P5</td> </tr> <tr> <td>空知総合振興局</td> <td>公用車</td> <td>300,099円</td> <td>P6</td> </tr> <tr> <td>北警察署</td> <td>可搬式速度測定装置及び公用車</td> <td>352,576円</td> <td>P7</td> </tr> <tr> <td>留萌振興局</td> <td>デジタル一眼レフカメラ</td> <td>72,360円</td> <td>P7</td> </tr> <tr> <td>根室振興局</td> <td>公用車及びパーソナルコンピュータ</td> <td>167,637円</td> <td>P8</td> </tr> <tr> <td>中央警察署</td> <td>公用車</td> <td>206,398円</td> <td>P8</td> </tr> <tr> <td>手稲警察署</td> <td>公用車</td> <td>130,723円</td> <td>P9</td> </tr> <tr> <td>警察本部</td> <td>公用車及び楽器</td> <td>98,984円</td> <td>P10</td> </tr> <tr> <td>経済部</td> <td>公用車及びパーソナルコンピュータ</td> <td>104,220円</td> <td>P11</td> </tr> </tbody> </table>	部局名	物品名	報告書	オホーツク総合振興局	キーケースの鍵	P4	胆振総合振興局	ETCカード	P5	東京事務所	ICカード乗車券	P8	環境生活部	ICカード乗車券	P9	栗山警察署	USBメモリー	P11	建設部	共通乗車券	P11	部局名	物品名	修繕費用等	報告書	総務部	パーソナルコンピュータ	87,048円	P3	オホーツク総合振興局	スノーモビル及び公用車	531,748円	P4	教育庁	パーソナルコンピュータ	64,800円	P5	胆振総合振興局	公用車	153,021円	P5	空知総合振興局	公用車	300,099円	P6	北警察署	可搬式速度測定装置及び公用車	352,576円	P7	留萌振興局	デジタル一眼レフカメラ	72,360円	P7	根室振興局	公用車及びパーソナルコンピュータ	167,637円	P8	中央警察署	公用車	206,398円	P8	手稲警察署	公用車	130,723円	P9	警察本部	公用車及び楽器	98,984円	P10	経済部	公用車及びパーソナルコンピュータ	104,220円	P11
部局名	物品名	報告書																																																																								
オホーツク総合振興局	キーケースの鍵	P4																																																																								
胆振総合振興局	ETCカード	P5																																																																								
東京事務所	ICカード乗車券	P8																																																																								
環境生活部	ICカード乗車券	P9																																																																								
栗山警察署	USBメモリー	P11																																																																								
建設部	共通乗車券	P11																																																																								
部局名	物品名	修繕費用等	報告書																																																																							
総務部	パーソナルコンピュータ	87,048円	P3																																																																							
オホーツク総合振興局	スノーモビル及び公用車	531,748円	P4																																																																							
教育庁	パーソナルコンピュータ	64,800円	P5																																																																							
胆振総合振興局	公用車	153,021円	P5																																																																							
空知総合振興局	公用車	300,099円	P6																																																																							
北警察署	可搬式速度測定装置及び公用車	352,576円	P7																																																																							
留萌振興局	デジタル一眼レフカメラ	72,360円	P7																																																																							
根室振興局	公用車及びパーソナルコンピュータ	167,637円	P8																																																																							
中央警察署	公用車	206,398円	P8																																																																							
手稲警察署	公用車	130,723円	P9																																																																							
警察本部	公用車及び楽器	98,984円	P10																																																																							
経済部	公用車及びパーソナルコンピュータ	104,220円	P11																																																																							