



佐賀県公報

平成16年
6月4日
(金曜日)
号 外

目次

細則編電算事項

○定期監査実施の公表

(公 告) 一

○ 監査委員事項

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、平成15年10月から平成16年3月までの間に執行した定期監査の結果を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成16年6月4日

佐賀県監査委員	中 村 孝
同	澄 川 日 出 男
同	留 守 茂 幸
同	牛 嶋 博 明

第1 監査の概要

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査を実施したが、その状況は次のとおりである。

1 監査実施期間

平成15年10月～平成16年3月執行分

2 監査実施機関

知事部局所管の在先機関41ヶ所
教育委員会所管の教育機関等56ヶ所
公安委員会所管の警察署16ヶ所

3 監査の着眼点

平成15年度予算執行を中心に、次の事項について重点的に監査を実施した。

(1) 庶務・給与関係

① 週休日の振替簿、代休日の指定簿、扶養手当及び通勤手当認定簿の整理は適正か

② 時間外勤務手当、休日勤務手当の支給誤りはないか

(2) 歳入関係

① 調定漏れ及び遅延はないか

② 収入未済額の実態把握、督促等は適切か

(3) 歳出関係

① 支出負担行為及び支出の時期は適正か

② 委託業務の内容及び委託先は妥当か

③ 委託業務の成果品は契約と相違ないか確認しているか

④ 補助金の支出は適正か

(4) 契約関係

① 契約の方法は適正か

② 予定価格の積算根拠は適正か

(5) 工事関係

① 設計変更の理由、時期及び金額は適正か

② 写真管理、図書管理、施工管理等は適正か

③ 完了検査は適正か

(6) 財産関係

① 備品の現物確認は出来ているか

② 登記前支出の手続きは適正か

③ 工作物台帳の整理は適正か

④ 未利用財産の処分又は活用方策が考えられているか

第2 監査の結果

⑤ 貸付金の借付書、時効中断の措置等債権管理は適正か

1 監査の結果の概要

監査の結果、各機関における予算の経理、財産の管理など財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理は、総括的にはおおむね適正に処理されていると認められたが、次表のとおり是正又は改善を要する事項及び検討を要する事項があった。

文書注意事項及び検討事項については、該当機関に文書で通知したが、その主なものは、「2文書注意・検討事項の主なもの」のとおりである。

このほか軽易な事項については、その都度該当機関に指示した。

なお、監査実施機関ごとの監査執行状況は、別表のとおりである。

(単位：件)

区分	予算	給与・ 旅費	収入	支出	契約	工事の 執行	補助金	財産	その他	計
公表	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
文書注意	5	13	30	14	14	1	0	53	8	138
検討	0	1	4	0	1	0	0	18	3	27
合計	5	14	34	14	15	1	0	71	11	165

2 文書注意・検討事項の主なもの

(1) 予算関係

- ① 令達が遅延したため、予算の執行が遅れたもの
- ② 予算の執行科目を誤っているもの
- ③ 消耗品費の執行が、年度末に集中しているもの
- (2) 給与、旅費関係

① 扶養手当の支給を誤っているもの

② 時間外勤務手当又は休日勤務手当の支給を誤っているもの

③ 「週休日の振替簿」の整理が適正でないもの

(3) 収入関係

① 収入未済があるもの

② 使用料等の調定と収入が遅延しているもの

③ 未収金の督促手続きが適正でないもの

④ 現金の保管及び取扱事務手続きが適正でないもの

(4) 支出関係

① 支出負担行為の処理が遅延しているもの

② 支払いが遅延しているもの

(5) 契約関係

① 業務委託契約で、契約数量と実施数量が一致しないもの

② 予定価格の算定の基礎に、予算額をそのまま用いたもの

③ 契約締結何で、委任出納員への協議をしていないもの

(6) 工事の執行関係

① 予定価格の算定で、消費税を二重に加算したものの

(7) 財産関係

① 工作物又は備品を、所定の台帳に記載していないもの

② 未利用財産の活用について検討を要するもの

③ 公用車に損害を与えたもの

④ 契約遅延により、トリハ防炎設備点検が一部未実施となったもの

⑤ 土地で未登記となっているもの

(9) その他

① 代休日の指定が適正でないもの

② 電気料の徴収で検討を要するもの

知事部局所管の出先機関

1 厚生部出先機関

監査対象機関名	監査執行年月日	監査執行者
中部福祉事務所	平成16年2月12日	澄川日出男
北部福祉事務所	平成16年2月17日	孝村
西部福祉事務所	平成16年2月12日	孝村
佐賀中部保健所	平成16年3月5日	孝村
鳥栖保健所	平成16年3月15日	孝村
唐津保健所	平成16年3月8日	孝村
伊万里保健所	平成16年3月9日	孝村
杵藤保健所	平成16年3月18日	孝村
総合福祉センター	平成16年3月5日	澄川日出男
衛生薬業センター	平成16年3月5日	孝村
日の隈寮	平成16年2月16日	孝村
いずみ荘	平成16年2月13日	孝村
希望の家	平成16年2月16日	孝村
春日園	平成16年2月19日	孝村
九千部学園	平成16年2月17日	澄吉川田嶋

2 農政部出先機関

佐賀コロニー	平成16年2月17日	澄吉川田日出男
虹の松原学園	平成16年2月19日	澄吉川田日出男
みどり園	平成16年2月4日	澄川日出男
総合看護学院	平成16年3月22日	澄川日出男
精神保健福祉センター	平成16年3月30日	孝村
食肉衛生検査所	平成16年3月4日	澄川日出男

監査対象機関名	監査執行年月日	監査執行者
佐賀中部農林事務所	平成16年3月4日	中村孝
鳥栖農林事務所	平成16年2月27日	中村孝
唐津農林事務所	平成16年3月9日	澄川日出男
伊万里農林事務所	平成16年3月8日	澄川日出男
武雄農林事務所	平成16年2月27日	澄川日出男
鹿島農林事務所	平成16年2月27日	澄川日出男
三神農業改良普及センター	平成16年2月27日	中村孝
東松浦農業改良普及センター	平成16年3月9日	澄川日出男
西松浦農業改良普及センター	平成16年3月8日	澄川日出男
杵島農業改良普及センター	平成16年2月27日	澄川日出男

藤津農業改良普及センター

平成16年2月27日

澄川 日出男

3 土木部出先機関

監査対象機関名	監査執行年月日	監査執行者
佐賀土木事務所	平成16年3月17日	澄川 日出男
神埼土木事務所	平成16年3月15日	澄川 日出男
鳥栖土木事務所	平成16年3月15日	中村 孝
唐津土木事務所	平成16年3月24日	澄川 日出男
伊万里土木事務所	平成16年3月24日	中村 孝
武雄土木事務所	平成16年3月18日	中村 孝
鹿島土木事務所	平成16年3月17日	中村 孝
建設技術センター	平成16年2月12日	澄川 日出男
西部地区ダム事務所	平成16年2月12日	中村 孝

教育委員会所管の教育機関等

監査対象機関名	監査執行年月日	監査執行者
佐城教育事務所	平成16年2月9日	中村 孝明
三神教育事務所	平成16年1月28日	澄川 日出男
東松浦教育事務所	平成16年1月29日	中村 孝

杵西教育事務所

平成16年2月9日

澄吉 川田 日出男

藤津教育事務所

平成16年1月26日

中村 川田 日出男

教育センター

平成16年1月26日

澄吉 川田 日出男

図書館

平成16年2月3日

中村 村嶋 孝明

博物館・美術館

平成16年1月28日

中吉 村田 孝也

九州陶磁文化館

平成16年1月29日

澄吉 川田 日出男

名護屋城博物館

平成15年12月16日

澄川 日出男

致遠館中学校

平成15年11月26日

中村 孝

佐賀東高等学校

平成15年10月31日

中村 村嶋 孝

佐賀西高等学校

平成15年10月14日

中澄 村川 日出男

佐賀北高等学校

平成15年10月31日

澄川 日出男

致遠館高等学校

平成15年11月26日

中村 孝

唐津東高等学校

平成15年11月27日

澄川 日出男

唐津西高等学校

平成15年11月4日

中澄 村川 日出男

鳥栖高等学校

平成15年10月31日

中澄 村嶋 孝明

伊万里高等学校

平成15年11月21日

中澄 村川 日出男

武雄高等学校

平成15年10月31日

澄川 日出男

武雄青陵高等学校

平成15年10月20日

中澄 村川 日出男

鹿島高等学校	平成15年11月27日	孝男	中澄	村川日出男	佐賀商業高等学校	平成15年11月18日	中澄	村川日出男
神埼高等学校	平成15年10月20日	孝男	中澄	村川日出男	唐津商業高等学校	平成15年12月15日	澄	川日出男
三養基高等学校	平成15年11月28日	孝男	中澄	村川日出男	鳥栖商業高等学校	平成15年11月7日	中澄	村川日出男
小城高等学校	平成15年10月30日	孝男	中澄	村川日出男	伊万里商業高等学校	平成15年12月16日	中澄	村川日出男
蔵木高等学校	平成15年10月23日	孝男	中澄	村川日出男	杵島商業高等学校	平成15年11月7日	中澄	村川日出男
東松浦高等学校	平成15年11月28日	孝男	澄	川日出男	鹿島実業高等学校	平成15年11月21日	中澄	川日出男
唐津北高等学校	平成15年10月31日	孝男	中澄	村川日出男	牛津高等学校	平成15年11月27日	澄	川日出男
白石高等学校	平成15年12月1日	孝男	中澄	村川日出男	多久高等学校	平成15年11月5日	中澄	川日出男
太良高等学校	平成15年10月27日	孝男	中澄	村川日出男	神埼清明高等学校	平成15年12月18日	中澄	村川日出男
唐津南高等学校	平成16年1月19日	孝男	中澄	村川日出男	嬉野高等学校	平成15年11月20日	中澄	川日出男
伊万里農林高等学校	平成16年1月19日	孝男也	澄吉	川田日出男也	盲学校	平成16年1月20日	澄吉	川田日出男也
高志館高等学校	平成15年12月18日	孝男	中澄	村川日出男	乙う学校	平成15年12月19日	中澄	川田日出男
佐賀農業高等学校	平成15年12月18日	孝男也	澄吉	川田日出男也	金立養護学校	平成16年1月20日	中澄	村川日出男
佐賀工業高等学校	平成15年11月14日	孝男	中澄	村川日出男	北部養護学校	平成16年1月19日	中澄	村川日出男
唐津工業高等学校	平成15年12月15日	孝男	澄	川日出男	伊万里養護学校	平成15年12月15日	中澄	村川日出男
鳥栖工業高等学校	平成15年11月5日	孝男	中澄	村川日出男	大和養護学校	平成15年12月8日	中澄	村川日出男
有田工業高等学校	平成15年11月6日	孝男	中澄	村川日出男	中原養護学校	平成16年1月20日	中澄	村川日出男
塩田工業高等学校	平成15年11月27日	孝男	中澄	村川日出男			中澄	村川日出男

公安委員会所管の警察署

監 査 対 象 機 関 名	監 査 執 行 年 月 日	監 査 執 行 者
佐 賀 警 察 署	平成15年12月2日	澄 川 日 出 男
諸 富 警 察 署	平成15年11月11日	中 澄 村 川 日 出 男
神 埼 警 察 署	平成15年12月1日	澄 川 日 出 男
鳥 栖 警 察 署	平成15年11月13日	中 澄 村 川 日 出 男
小 城 警 察 署	平成15年12月2日	中 澄 村 川 日 出 男
多 久 警 察 署	平成15年11月19日	中 澄 村 川 日 出 男
相 知 警 察 署	平成16年1月14日	澄 川 日 出 男
唐 津 警 察 署	平成15年12月5日	中 澄 村 川 日 出 男
呼 子 警 察 署	平成15年12月15日	中 澄 村 川 日 出 男
伊 万 里 警 察 署	平成15年12月4日	中 澄 村 川 日 出 男
有 田 警 察 署	平成16年1月15日	中 澄 村 川 日 出 男
武 雄 警 察 署	平成15年12月2日	中 澄 村 川 日 出 男
大 町 警 察 署	平成16年1月15日	澄 川 日 出 男
白 石 警 察 署	平成15年12月18日	中 澄 村 川 日 出 男
鹿 島 警 察 署	平成16年1月14日	中 澄 村 川 日 出 男
嬉 野 警 察 署	平成15年12月9日	中 澄 村 川 日 出 男

購読料 一か年二八、八〇〇円(送料共)
申込先 佐賀県警管支本部総務法制課

平成十六年六月四日印刷及び発行
発行者 佐賀県知事 古川 康

発行定日 毎週月水金曜日
印刷所 西部印刷企画(株)