

随時監査（3次分）結果

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66機関
- (2) 監査対象期間：平成26年5月1日、平成26年6月1日、平成26年7月1日又は平成26年8月1日から監査実施日まで
- (3) 監査実施期間：平成26年11月4日～平成27年2月5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 | 行政経営企画課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月15日まで | 平成27年1月15日 |
| | 人事課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月16日まで | 平成27年1月16日 |
| | 税務課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月16日まで | 平成27年1月16日 |
| | 財産活用課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月14日まで | 平成26年11月14日 |
| | 県民情報広報課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月20日まで | 平成27年1月20日 |
| | 総務事務センター | 平成26年7月1日から 平成27年1月21日まで | 平成27年1月21日 |
| | 防災危機管理局 | 平成26年7月1日から 平成27年1月21日まで | 平成27年1月21日 |
| 企画・地域・振興部 | 市町村支援課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月20日まで | 平成27年1月20日 |
| | 情報政策課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月13日まで | 平成26年11月13日 |
| | 調査統計課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月13日まで | 平成26年11月13日 |
| | 空港対策局空港整備課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月14日まで | 平成26年11月14日 |
| 新社会推進部 | 男女共同参画推進課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月28日まで | 平成26年11月28日 |
| | 国際交流局 | 平成26年7月1日から 平成27年1月15日まで | 平成27年1月15日 |
| 保健医療介護部 | 保健医療介護総務課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月3日まで | 平成27年2月3日 |
| | 健康増進課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月5日まで | 平成27年2月5日 |
| | 保健衛生課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月4日まで | 平成27年2月4日 |
| | 医療指導課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月5日まで | 平成27年2月5日 |
| | 薬務課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月4日まで | 平成27年2月4日 |
| 福祉労働部 | 児童家庭課 | 平成26年8月1日から 平成27年2月3日まで | 平成27年2月3日 |
| | 障害者福祉課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月29日まで | 平成27年1月29日 |
| | 保護・援護課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月28日まで | 平成27年1月28日 |
| | 労働局労働政策課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月29日まで | 平成27年1月29日 |

| 監査対象機関名 | | 監査対象期間 | 監査実施日 |
|------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 環境部 | 環境政策課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月12日まで | 平成26年11月12日 |
| | 自然環境課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月12日まで | 平成26年11月12日 |
| 部 商工 | 商工政策課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月21日まで | 平成26年11月21日 |
| 農林水産部 | 農山漁村振興課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月22日まで | 平成27年1月22日 |
| | 団体指導課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月27日まで | 平成27年1月27日 |
| | 水田農業振興課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月28日まで | 平成27年1月28日 |
| | 畜産課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月22日まで | 平成27年1月22日 |
| | 水産局漁業管理課 | 平成26年7月1日から 平成27年1月27日まで | 平成27年1月27日 |
| | 朝倉農林事務所 | 平成26年5月1日から 平成26年11月6日まで | 平成26年11月6日 |
| | 八幡農林事務所 | 平成26年5月1日から 平成26年11月4日まで | 平成26年11月4日 |
| | 行橋農林事務所 | 平成26年6月1日から 平成26年12月2日まで | 平成26年12月2日 |
| | 農林業総合試験場 | 平成26年6月1日から 平成26年12月11日まで | 平成26年12月11日 |
| | 農林業総合試験場一 資源活用研究センター | 平成26年6月1日から 平成26年12月3日まで | 平成26年12月3日 |
| | 中央家畜保健衛生所 | 平成26年7月1日から 平成27年1月14日まで | 平成27年1月14日 |
| | 北部家畜保健衛生所 | 平成26年7月1日から 平成27年1月9日まで | 平成27年1月9日 |
| | 水産海洋技術センター有明海研究所 | 平成26年7月1日から 平成27年1月8日まで | 平成27年1月8日 |
| | 県土整備部 | 県土整備総務課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月21日まで |
| 道路維持課 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月27日まで | 平成26年11月27日 |
| 道路建設課 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月27日まで | 平成26年11月27日 |
| 砂防課 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月26日まで | 平成26年11月26日 |
| 福岡県土整備事務所 | | 平成26年6月1日から 平成26年12月9日まで | 平成26年12月9日 |
| 京築県土整備事務所 | | 平成26年6月1日から 平成26年12月4日まで | 平成26年12月4日 |
| 八女県土整備事務所 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月5日まで | 平成26年11月5日 |
| 伊良原ダム建設事務所 | | 平成26年6月1日から 平成26年12月10日まで | 平成26年12月10日 |
| 荇田港務所 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月7日まで | 平成26年11月7日 |

| 監査対象機関名 | | 監査対象期間 | 監査実施日 |
|---------|-------------|------------------------------|-------------|
| 建築都市部 | 建築都市総務課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月20日まで | 平成26年11月20日 |
| | 都市計画課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月28日まで | 平成26年11月28日 |
| | 建築指導課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月20日まで | 平成26年11月20日 |
| | 公園街路課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月26日まで | 平成26年11月26日 |
| 議会事務局 | | 平成26年5月1日から 平成26年11月11日まで | 平成26年11月11日 |
| 教育庁 | 総務課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月19日まで | 平成26年11月19日 |
| | 文化財保護課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月18日まで | 平成26年11月18日 |
| | 社会教育課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月18日まで | 平成26年11月18日 |
| | 教職員課 | 平成26年5月1日から 平成26年11月19日まで | 平成26年11月19日 |
| 警察本部 | 会計課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月16日まで | 平成26年12月16日 |
| | 施設課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月17日まで | 平成26年12月17日 |
| | 厚生課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月17日まで | 平成26年12月17日 |
| | 子ども・女性安全対策課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月17日まで | 平成26年12月17日 |
| | 鉄道警察隊 | 平成26年6月1日から 平成26年12月18日まで | 平成26年12月18日 |
| | 科学捜査研究所 | 平成26年6月1日から 平成26年12月18日まで | 平成26年12月18日 |
| | 薬物銃器対策課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月18日まで | 平成26年12月18日 |
| | 交通捜査課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月19日まで | 平成26年12月19日 |
| | 運転免許管理課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月19日まで | 平成26年12月19日 |
| | 公安第二課 | 平成26年6月1日から 平成26年12月19日まで | 平成26年12月19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、旅費及びその他需用費に主眼を置き、旅費については、事実確認調査を含む監査を実施した。

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）
該当なし
- 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。

| 対象部局名 | 調査区分 | 件数 | 説明 |
|-------|------|----|---|
| 建築都市部 | 支出 | 1 | タクシー借上料において、一般乗用旅客自動車借上契約書に基づき請求があっているにもかかわらず、5月分以降が支払われていなかった。 |