

(監 査 委 員)

茨城県監査委員公告第14号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき、定期監査をしたので、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成29年3月23日

茨城県監査委員	菊池敏行
同	常井洋治
同	岡野栄治
同	羽生健志

1 実施方針

- (1) 予算の執行等の財務に関する事務又は経営に係る事業が、法令等に従って適正に執行されているか、という正確性、合規性の確認はもとより、経済性、効率性、有効性の検証を重視した監査を実施する。
- (2) 職員による不適切な事務処理等が発生している状況に鑑み、事務事業の管理執行体制の観点も考慮した監査を実施する。
- (3) 前年度における定期監査の指摘等監査結果のほか、行政監査、包括外部監査の監査結果に対する措置等が適切になされているかを確認する。

2 監査の対象機関 193 機関

所管部局	監査対象機関名
知事直轄	東京事務所
総務部	県南県民センター
総務部	水戸県税事務所
総務部	常陸太田県税事務所
総務部	行方県税事務所
総務部	土浦県税事務所
総務部	筑西県税事務所
生活環境部	消費生活センター
生活環境部	霞ヶ浦環境科学センター
保健福祉部	常陸大宮保健所
保健福祉部	鉾田保健所
保健福祉部	竜ヶ崎保健所
保健福祉部	つくば保健所
保健福祉部	筑西保健所
保健福祉部	古河保健所
保健福祉部	衛生研究所
保健福祉部	県立医療大学
保健福祉部	県立リハビリテーションセンター
保健福祉部	県南食肉衛生検査所
保健福祉部	県西食肉衛生検査所
保健福祉部	動物指導センター
保健福祉部	土浦児童相談所
保健福祉部	筑西児童相談所
商工労働観光部	計量検定所
商工労働観光部	大阪事務所

商工労働観光部	工業技術センター
商工労働観光部	工業技術センター繊維工業指導所
商工労働観光部	工業技術センター笠間陶芸大学校
商工労働観光部	県立産業技術短期大学校
商工労働観光部	県立産業技術短期大学校併設水戸産業技術専門学院
商工労働観光部	県立鹿島産業技術専門学院
商工労働観光部	県立筑西産業技術専門学院
農林水産部	県北農林事務所
農林水産部	県北農林事務所常陸大宮地域農業改良普及センター
農林水産部	県北農林事務所高萩土地改良事務所
農林水産部	県央農林事務所
農林水産部	県央農林事務所笠間地域農業改良普及センター
農林水産部	鹿行農林事務所
農林水産部	鹿行農林事務所行方地域農業改良普及センター
農林水産部	県南農林事務所
農林水産部	県南農林事務所稲敷地域農業改良普及センター
農林水産部	県南農林事務所つくば地域農業改良普及センター
農林水産部	県南農林事務所稲敷土地改良事務所
農林水産部	県西農林事務所
農林水産部	県西農林事務所結城地域農業改良普及センター
農林水産部	県西農林事務所坂東地域農業改良普及センター
農林水産部	県西農林事務所境土地改良事務所
農林水産部	東京農産物販売推進センター
農林水産部	北海道事務所
農林水産部	鹿行家畜保健衛生所
農林水産部	県南家畜保健衛生所
農林水産部	県西家畜保健衛生所
農林水産部	畜産センター養豚研究所
農林水産部	農業総合センター
農林水産部	農業総合センター農業研究所
農林水産部	農業総合センター農業大学校
農林水産部	農業総合センター農業大学校園芸部
農林水産部	林業技術センター
農林水産部	霞ヶ浦北浦水産事務所
農林水産部	水産試験場

土木部	水戸土木事務所
土木部	常陸大宮土木事務所
土木部	常陸大宮土木事務所大子工務所
土木部	潮来土木事務所
土木部	土浦土木事務所
土木部	土浦土木事務所つくば支所
土木部	筑西土木事務所
土木部	常陸太田工事事務所
土木部	高萩工事事務所
土木部	鉾田工事事務所
土木部	竜ヶ崎工事事務所
土木部	常総工事事務所
土木部	境工事事務所
土木部	茨城港湾事務所
土木部	茨城港湾事務所日立港区事業所
土木部	茨城港湾事務所大洗港区事業所
土木部	鹿島港湾事務所
教育庁	県北教育事務所
教育庁	鹿行教育事務所
教育庁	県南教育事務所
教育庁	県西教育事務所
教育庁	県近代美術館
教育庁	県近代美術館つくば分館
教育庁	県近代美術館天心記念五浦分館
教育庁	県陶芸美術館
教育庁	ミュージアムパーク県自然博物館
教育庁	高萩高等学校
教育庁	高萩清松高等学校
教育庁	日立第一高等学校
教育庁	日立第一高等学校附属中学校
教育庁	日立工業高等学校
教育庁	多賀高等学校
教育庁	日立北高等学校
教育庁	磯原郷英高等学校
教育庁	太田第一高等学校

教育庁	太田第二高等学校
教育庁	佐竹高等学校
教育庁	大子清流高等学校
教育庁	常陸大宮高等学校
教育庁	水戸農業高等学校
教育庁	水戸南高等学校
教育庁	水戸桜ノ牧高等学校
教育庁	勝田工業高等学校
教育庁	佐和高等学校
教育庁	那珂湊高等学校
教育庁	笠間高等学校
教育庁	大洗高等学校
教育庁	東海高等学校
教育庁	茨城東高等学校
教育庁	那珂高等学校
教育庁	鉾田第一高等学校
教育庁	鉾田第二高等学校
教育庁	鉾田農業高等学校
教育庁	玉造工業高等学校
教育庁	麻生高等学校
教育庁	潮来高等学校
教育庁	鹿島高等学校
教育庁	鹿島灘高等学校
教育庁	神栖高等学校
教育庁	波崎高等学校
教育庁	波崎柳川高等学校
教育庁	土浦第一高等学校
教育庁	土浦第二高等学校
教育庁	土浦第三高等学校
教育庁	土浦工業高等学校
教育庁	土浦湖北高等学校
教育庁	石岡第一高等学校
教育庁	中央高等学校
教育庁	竜ヶ崎第一高等学校
教育庁	竜ヶ崎第二高等学校

教育庁	江戸崎総合高等学校
教育庁	取手第一高等学校
教育庁	藤代高等学校
教育庁	藤代紫水高等学校
教育庁	牛久高等学校
教育庁	筑波高等学校
教育庁	竹園高等学校
教育庁	つくば工科高等学校
教育庁	岩瀬高等学校
教育庁	真壁高等学校
教育庁	下館第一高等学校
教育庁	下館工業高等学校
教育庁	明野高等学校
教育庁	下妻第一高等学校
教育庁	結城第一高等学校
教育庁	鬼怒商業高等学校
教育庁	石下紫峰高等学校
教育庁	水海道第一高等学校
教育庁	水海道第二高等学校
教育庁	八千代高等学校
教育庁	古河第一高等学校
教育庁	古河第二高等学校
教育庁	古河第三高等学校
教育庁	三和高等学校
教育庁	境高等学校
教育庁	守谷高等学校
教育庁	伊奈高等学校
教育庁	並木中等教育学校
教育庁	古河中等教育学校
教育庁	霞ヶ浦豊学校
教育庁	北茨城特別支援学校
教育庁	水戸特別支援学校
教育庁	水戸飯富特別支援学校
教育庁	水戸高等特別支援学校
教育庁	友部特別支援学校

教育庁	友部東特別支援学校
教育庁	勝田特別支援学校
教育庁	大子特別支援学校
教育庁	鹿島特別支援学校
教育庁	土浦特別支援学校
教育庁	美浦特別支援学校
教育庁	結城特別支援学校
警察本部	水戸警察署
警察本部	笠間警察署
警察本部	那珂警察署
警察本部	大宮警察署
警察本部	日立警察署
警察本部	高萩警察署
警察本部	鉾田警察署
警察本部	鹿嶋警察署
警察本部	行方警察署
警察本部	竜ヶ崎警察署
警察本部	稲敷警察署
警察本部	土浦警察署
警察本部	石岡警察署
警察本部	つくば北警察署
警察本部	筑西警察署
警察本部	桜川警察署
警察本部	結城警察署
警察本部	常総警察署
警察本部	古河警察署
警察本部	境警察署
警察本部	取手警察署

3 監査実施期間

平成 28 年 11 月 1 日から平成 29 年 2 月 28 日まで

4 定期監査の結果

事務事業の執行に著しく適正を欠き、是正又は改善を求める必要があると認められる事項については、指摘事項とし、指摘には該当しないが、的確な事務の執行等を促す必要があると認められる事項については、注意事項とする。

監査の結果、次のとおり、指摘事項又は注意事項が認められた。

(1) 指摘事項

所管部局・監査対象機関名		監査の結果
保健福祉部	県立医療大学	医療大学広報誌等作成業務委託におけるプロポーザル契約において、業務委託する事業内容の一部を確定せず契約書にも明記しないで契約を締結していたこと、及び予定価格の設定において積算の根拠が明確でなかったことは、茨城県財務規則に違反し適切ではない。
土木部	高萩工事事務所	道路占用許可において、道路法に定める申請書がないにもかかわらず、許可を行ったことは適切でない。

(2) 注意事項

所管部局・監査対象機関名		監査の結果
総務部	常陸太田県税事務所	行政財産（土地）における特別高圧電線の線下敷の使用料算定に当たり、条例及び通知で定める計算を平成23年度の台帳価格改定時に誤り、その後もチェック機能が働かず使用料を過大に徴収していたことは適切でない。
保健福祉部	県立リハビリテーションセンター	街路灯更新において、設計・積算を誤ったことにより追加の修繕を発生させたこと、及び当該修繕により設置した工作物について、直ちに公有財産異動報告書を総務部長に提出しなかったことは適切でない。
土木部	常陸大宮土木事務所 所大子工務所	定期刊行物の購入にあたって、支出負担行為の決議を行わずに購入していたこと及び履行確認の検査を検査員等が行っていなかったことは、茨城県財務規則に違反し適切でない。
土木部	土浦土木事務所	河川区域内の土地占用料の算定において、占用システムに登録されている許可内容を十分に確認しなかったため、調定額を誤って算定したことは適切でない。
土木部	竜ヶ崎工事事務所	道路占用許可に係る使用料の納入通知書について、発行の処理が遅延し、本来の納期限後に送付していたことは適切でない。
教育庁	ミュージアムパーク 県自然博物館	修繕工事等複数の業務について、本来執行すべき支出科目ではなく委託料により執行していたことは適切でない。
教育庁	多賀高等学校	格技場天井落下防止ネット設置工事において、最低制限価格の設定を行わずに入札を実施したことは適切でない。

教育庁	伊奈高等学校	グラウンド走り高跳び用助走路修繕及び全自動製氷機購入に伴う既存品の処分費用について、本来執行すべき支出科目ではなく、誤った支出科目で執行したことは適切でない。
-----	--------	---