

監査委員公表第550号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき実施した定期監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成25年11月29日

大分県監査委員 米 濱 光 郎  
大分県監査委員 柳 井 貞 美  
大分県監査委員 桜 木 博  
大分県監査委員 酒 井 喜 親

第1 監査の概要

1 監査の対象

平成24年度における財務に関する事務の執行

2 監査の実施

知事部局の本庁各課（局・室・所）、議会事務局、人事委員会事務局、労働委員会事務局、監査事務局、教育庁及び警察本部について、平成25年6月7日から8月29日までの期間において実施した。監査対象機関数の内訳は次表のとおりである。

	監査対象機関数
知事部局	65
議会事務局	1
人事委員会事務局	1
労働委員会事務局	1
監査事務局	1
教育庁	12
警察本部	28
合計	109

なお、監査対象機関ごとの実施日は、第2の3に示す表のとおりである。

3 監査の主眼

財務に関する事務の執行について、公平・公正な立場で、基本となる会計・経理の正確性、合規性はもとより事務事業の経済性、効率性及び有効性の観点からも、より実効性の上がる監査を実施した。

第2 監査の結果

監査を実施した109機関の財務に関する事務の執行について、下表に示すとおり、12機関において、3件の指摘事項と11件の注意事項があった。

その他の97機関においては、指摘事項又は注意事項に該当する事項はなく、財務に関する事務が概ね適正に執行されたものと認められた。

なお、指摘事項と注意事項の区分は以下のとおりである。

(1) 指摘事項

是正又は改善を要するものとして、文書により厳重に注意することが適当と

認められるもので、概ね次に該当するもの

- ①違法又は不当な事項で、その程度が重大なもの
- ②故意又は重大な過失が認められるもの
- ③事務処理等が著しく適正を欠くもの
- ④著しく経済性、効率性、有効性に欠けるもの

(2) 注意事項

是正又は改善を要するものとして、文書により注意することが適当と認められるもので、概ね次に該当するもの

- ①違法又は不当な事項で、その程度が比較的軽微なもの
- ②過失が認められるもの
- ③事務処理等が適正を欠くもの
- ④経済性、効率性、有効性に欠けるもの

1 指摘事項

監査対象機関	監 査 結 果
(福祉保健部)	
医療政策課	① 准看護師免許関係手数料の収納について、納入者に対して領収書を交付していないなど、郵送により受け取った郵便為替等の収納事務に適正を欠く事例が認められた。 ② 県主催の会議への出席者に対する旅費の費用弁償について、領収印を徴しないまま支払い、後日、領収印を徴するのに時間を要したため、精算報告及び前渡資金の返納手続が、1箇月以上遅延している事例が認められた。
(土木建築部)	
河川課	ダム管理設備点検業務委託において、23年度の点検で、修理・交換等の緊急性が高い「A」と報告された16項目について、修理や交換等を行わず、24年度の点検でも「A」と報告されるなど、点検委託契約の効果が十分に発現されていない事例が認められた。

2 注意事項

(総務部)	
市町村振興課	現金収納事務において、手数料として領収した現金の金融機関への払込みが遅延している事例が認められた。
(福祉保健部)	
健康対策課	非常勤嘱託職員に対する報酬の支払について、欠勤の入力処理を行っていなかったため、過払をしている事例が認められた。
こども子育て支援課	母子寡婦福祉資金について、前年度と比較して、収入未済額が増加し収納率も低下しており、その額も依然として多額なことが認められた。
(商工労働部)	
雇用・人材育成課	大分県認定訓練助成事業費補助金において、補助金額の算定方法を誤り、過大に交付している事例が認められた。
(農林水産部)	

農林水産企画課	農地利活用推進事業費補助金について、事業完了後に提出された交付申請により交付決定を行っている事例や、事業着手直前になされた交付申請に基づき、事業着手後に大幅に遅れて交付決定を行っている事例が認められた。
おおいたブランド推進課	職員が公務旅行に使用する自家用車について、登録状況の随時の確認を行っていなかったため、登録されていない自家用車での公務旅行を承認している事例が認められた。
水産振興課	緊急雇用漁業就業者育成確保事業において、事業実施要領に定める内容と異なる委託契約を行っている事例が認められた。
(土木建築部)	
都市計画課	領収書の管理について、領収書受払簿が作成されていないなど、適正を欠く事例が認められた。
(会計管理局)	
用度管財課	① ETCカード使用簿について、平成24年度中に共用車で使用したすべての利用証明書が貼付されていないほか、使用者印もすべて押印されていない事例が認められた。 ② 事故により、公用車に損害が発生している事例が認められた。
(教育庁)	
人権・同和教育課	地域改善対策奨学金貸付金の償還金について、前年度と比較して、収入未済額が増加し収納率も低下しており、その額も依然として多額なことが認められた。

### 3 監査の執行状況

各監査対象機関ごとの監査実施日は、次表のとおりである。

監査対象機関	監 査 実 施 日
(総務部)	
知事室	平成25年7月2日、平成25年7月31日
行政企画課	平成25年6月28日、平成25年7月31日
県政情報課	平成25年6月28日、平成25年7月31日
人事課	平成25年7月2日、平成25年7月31日
財政課	平成25年7月5日、平成25年7月31日
税務課	平成25年6月27日、平成25年7月31日
市町村振興課	平成25年6月28日、平成25年7月31日
総務事務センター	平成25年7月2日、平成25年7月31日
(企画振興部)	
政策企画課	平成25年7月4日、平成25年8月1日
国際政策課	平成25年7月9日、平成25年8月1日
文化スポーツ振興課	平成25年7月9日、平成25年8月1日
広報広聴課	平成25年7月5日、平成25年8月1日
統計調査課	平成25年7月10日、平成25年8月1日

県立美術館推進局	平成25年7月5日、平成25年8月1日
観光・地域振興課	平成25年7月2日から平成25年7月3日まで、平成25年8月1日
交通政策課	平成25年7月4日、平成25年8月1日
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成25年7月10日、平成25年8月6日
医療政策課	平成25年7月3日から平成25年7月4日まで、平成25年8月6日
健康対策課	平成25年7月12日、平成25年8月6日
高齢者福祉課	平成25年7月11日、平成25年8月6日
こども子育て支援課	平成25年7月9日から平成25年7月10日まで、平成25年8月6日
障害福祉課	平成25年7月11日、平成25年8月6日
(生活環境部)	
生活環境企画課	平成25年6月7日、平成25年7月18日
地球環境対策課	平成25年6月13日、平成25年7月18日
県民生活・男女共同参画課	平成25年6月12日、平成25年7月18日
私学振興・青少年課	平成25年6月11日、平成25年7月18日
食品安全・衛生課	平成25年6月12日、平成25年7月18日
環境保全課	平成25年6月14日、平成25年7月18日
廃棄物対策課	平成25年6月7日、平成25年7月18日
防災危機管理課	平成25年6月11日、平成25年7月18日
人権・同和対策課	平成25年6月18日、平成25年7月18日
(商工労働部)	
商工労働企画課	平成25年6月18日、平成25年7月23日
工業振興課	平成25年6月13日から平成25年6月14日まで、平成25年7月23日
情報政策課	平成25年6月19日、平成25年7月23日
商業・サービス業振興課	平成25年6月18日、平成25年7月23日
企業立地推進課	平成25年6月19日、平成25年7月23日
労政福祉課	平成25年6月19日、平成25年7月23日
雇用・人材育成課	平成25年6月20日、平成25年7月23日
(農林水産部)	
農林水産企画課	平成25年8月2日、平成25年8月20日
団体指導・金融課	平成25年7月25日、平成25年8月20日
研究普及課	平成25年7月31日、平成25年8月20日

農山漁村・担い 手支援課	平成25年7月29日、平成25年8月20日
おおいたブラン ド推進課	平成25年7月30日から平成25年7月31日まで、平成25年8月20日
畜産振興課	平成25年8月1日、平成25年8月20日
農村整備計画課	平成25年7月30日、平成25年8月20日
農村基盤整備課	平成25年7月29日、平成25年8月20日
林務管理課	平成25年8月2日、平成25年8月21日
森林保全課	平成25年7月23日から平成25年7月24日まで、平成25年8月21日
漁業管理課	平成25年7月29日、平成25年8月21日
水産振興課	平成25年7月25日、平成25年8月21日
漁港漁村整備課	平成25年8月6日、平成25年8月21日
(土木建築部)	
土木建築企画課	平成25年7月19日、平成25年8月7日
建設政策課	平成25年7月17日、平成25年8月7日
用地対策課	平成25年7月19日、平成25年8月8日
道路課	平成25年7月23日、平成25年8月7日
河川課	平成25年7月19日、平成25年8月7日
港湾課	平成25年7月17日、平成25年8月7日
砂防課	平成25年7月19日、平成25年8月7日
都市計画課	平成25年7月17日、平成25年8月7日
公園・生活排水 課	平成25年7月18日、平成25年8月8日
建築住宅課	平成25年7月11日から平成25年7月12日まで、平成25年8月8日
施設整備課	平成25年7月18日、平成25年8月8日
高速道対策局	平成25年7月24日、平成25年8月8日
(会計管理局)	
会計課	平成25年8月7日、平成25年8月29日
用度管財課	平成25年8月7日、平成25年8月29日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成25年8月8日、平成25年8月29日
人事委員会事務 局	平成25年8月19日、平成25年8月29日
労働委員会事務 局	平成25年8月9日、平成25年8月29日
監査事務局	平成25年8月9日
(教育庁)	
教育改革・企画 課	平成25年6月20日、平成25年7月24日
教育人事課	平成25年6月25日、平成25年7月24日
教育財務課	平成25年6月25日、平成25年7月24日
福利課	平成25年6月21日、平成25年7月24日

義務教育課	平成25年6月21日、平成25年7月24日
特別支援教育課	平成25年6月21日、平成25年7月24日
高校教育課	平成25年6月20日、平成25年7月24日
社会教育課	平成25年6月26日、平成25年7月24日
人権・同和教育課	平成25年6月26日、平成25年7月24日
文化課	平成25年6月26日、平成25年7月24日
体育保健課	平成25年6月25日、平成25年7月24日
全国高校総体推進局	平成25年6月25日、平成25年7月24日
(警察本部)	
総務課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
広報課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
会計課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
警務課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
教養課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
厚生課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
監察課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
留置管理課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
情報管理課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
生活安全企画課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
地域課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
少年課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
生活環境課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
刑事企画課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
捜査第一課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
捜査第二課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
組織犯罪対策課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
鑑識課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
科学捜査研究所	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
交通企画課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
交通指導課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
交通規制課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
運転免許課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
交通機動隊	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
高速道路交通警察隊	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
警備第一課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
警備第二課	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日
機動隊	平成25年8月20日から平成25年8月22日まで、平成25年8月29日