

監査委員公表第566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26年12月2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 吉 富 幸 吉
大分県監査委員 河 野 成 司

第1 監査の概要

1 監査の対象

平成26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26年6月6日から8月26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	11
警察本部	28
合計	108

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108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、1件の指摘事項と12件の注意事項があった。

その他の96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	現金収納事務において、手数料として領収した現金を金融機関に払い込むにあたり、払い込むべき現金の一部を払い込まずに保管している事例や、遅延して払込みを行っている事例が、通年にわたり認められた。

2 注意事項

(福祉保健部)	
障害福祉課	① 県主催会議の出席者に対し資金前渡で支払った報償費及び旅費について、領収印及び請求印を徴しないまま支払い、後日、印を徴するのに時間を要したため、前渡資金の精算が遅延している事例が認められた。 ② 児童措置費負担金について、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、その額は依然として多額なことが認められた。
(商工労働部)	
商工労働企画課	中小企業設備導入資金について、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、その額は依然として多額なことが認められた。
(農林水産部)	
おおいたブランド推進課	長期臨時職員の休暇欠勤処理において、年次有給休暇の付与を誤り、本来、欠勤処理とすべきところを年次有給休暇として処理し、賃金を過払いしている事例が認められた。
水産振興課	公務旅行に使用するための自家用自動車の登録について、登録事項の変更等の確認を行わないまま使用を承認し、旅行命令を発している事例が認められた。
(土木建築部)	
河川課	当該所属が購入した備品の管理について、会計規則に定められた

	手続きを行わずに他の所属に管理させ、部外貸付けを行っている事例が認められた。
港湾課	物品の管理について、購入したばかりのICレコーダーを紛失した事例が認められた。
建築住宅課	県有財産目的外使用許可にかかる使用料が滞納となった者に対して、督促状を発行していない事例が認められた。
(教育庁)	
高校教育課	県主催会議の出席者に対し資金前渡で支払った謝金について、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するなど、前渡資金の精算が遅延している事例が認められた。
社会教育課	「子ども科学体験推進事業」実証施設運営委託業務及び「緊急雇用子ども科学体験推進事業」実証施設運営委託業務について、履行の確認をはじめ精算事務が遅延している事例が認められた。
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、その額は依然として多額なことが認められた。
(警察本部)	
広報課	事故により公用車に損害が発生した事例が認められた。

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26年7月7日、平成26年7月24日
行政企画課	平成26年7月1日、平成26年7月24日
県政情報課	平成26年7月1日、平成26年7月24日
人事課	平成26年6月25日、平成26年7月24日
財政課	平成26年7月10日、平成26年7月24日
税務課	平成26年6月27日、平成26年7月24日
市町村振興課	平成26年6月30日、平成26年7月24日
総務事務センター	平成26年7月7日、平成26年7月24日
(企画振興部)	
政策企画課	平成26年6月26日、平成26年7月22日
国際政策課	平成26年6月26日、平成26年7月22日
広報広聴課	平成26年6月25日、平成26年7月22日
統計調査課	平成26年6月26日、平成26年7月22日
芸術文化スポーツ振興課	平成26年6月30日、平成26年7月22日
観光・地域振興課	平成26年6月26日から平成26年6月27日まで、平成26年7月22日
交通政策課	平成26年6月25日、平成26年7月22日

(福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成26年6月24日、平成26年7月17日
医療政策課	平成26年6月23日、平成26年7月17日
健康対策課	平成26年6月23日、平成26年7月17日
高齢者福祉課	平成26年6月24日、平成26年7月17日
こども子育て支援課	平成26年6月25日、平成26年7月17日
障害福祉課	平成26年6月30日、平成26年7月17日
(生活環境部)	
生活環境企画課	平成26年6月6日、平成26年7月8日
地球環境対策課	平成26年6月10日、平成26年7月8日
県民生活・男女共同参画課	平成26年6月16日、平成26年7月8日
私学振興・青少年課	平成26年6月13日、平成26年7月8日
食品安全・衛生課	平成26年6月12日、平成26年7月8日
環境保全課	平成26年6月6日、平成26年7月8日
廃棄物対策課	平成26年6月6日、平成26年7月8日
防災危機管理課	平成26年6月11日、平成26年7月8日
人権・同和対策課	平成26年6月13日、平成26年7月8日
(商工労働部)	
商工労働企画課	平成26年6月16日、平成26年7月10日
工業振興課	平成26年6月12日から平成26年6月13日まで、平成26年7月10日
情報政策課	平成26年6月17日、平成26年7月10日
商業・サービス業振興課	平成26年6月17日、平成26年7月10日
企業立地推進課	平成26年6月18日、平成26年7月10日
労政福祉課	平成26年6月17日、平成26年7月10日
雇用・人材育成課	平成26年6月18日、平成26年7月10日
(農林水産部)	
農林水産企画課	平成26年7月16日、平成26年8月5日
団体指導・金融課	平成26年7月18日、平成26年8月5日
研究普及課	平成26年7月16日、平成26年8月5日
農山漁村・担い手支援課	平成26年7月15日、平成26年8月5日
おおいたブランド推進課	平成26年7月9日から平成26年7月10日まで、平成26年8月5日
畜産振興課	平成26年7月18日、平成26年8月5日

農村整備計画課	平成26年7月15日、平成26年8月5日
農村基盤整備課	平成26年7月17日、平成26年8月6日
林務管理課	平成26年7月9日、平成26年8月6日
森林保全課	平成26年7月11日、平成26年8月6日
漁業管理課	平成26年7月10日、平成26年8月5日
水産振興課	平成26年7月8日、平成26年8月5日
漁港漁村整備課	平成26年7月11日、平成26年8月6日
(土木建築部)	
土木建築企画課	平成26年7月2日、平成26年7月30日
建設政策課	平成26年7月4日、平成26年7月30日
用地対策課	平成26年7月2日、平成26年7月31日
道路建設課	平成26年7月3日、平成26年7月30日
道路保全課	平成26年7月3日、平成26年7月30日
河川課	平成26年7月2日、平成26年7月30日
港湾課	平成26年7月3日、平成26年7月30日
砂防課	平成26年7月2日、平成26年7月30日
都市計画課	平成26年7月1日、平成26年7月30日
公園・生活排水課	平成26年7月4日、平成26年7月31日
建築住宅課	平成26年7月8日から平成26年7月9日まで、平成26年7月31日
施設整備課	平成26年7月4日、平成26年7月31日
高速道対策局	平成26年7月8日、平成26年7月31日
(会計管理局)	
会計課	平成26年7月23日、平成26年8月5日
用度管財課	平成26年7月23日、平成26年8月5日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成26年7月24日、平成26年8月26日
人事委員会事務局	平成26年7月17日、平成26年8月26日
労働委員会事務局	平成26年7月24日、平成26年8月26日
監査事務局	平成26年7月24日
(教育庁)	
教育改革・企画課	平成26年6月19日、平成26年7月15日
教育人事課	平成26年6月20日、平成26年7月15日
教育財務課	平成26年6月18日、平成26年7月15日
福利課	平成26年6月23日、平成26年7月15日
義務教育課	平成26年6月19日、平成26年7月15日
特別支援教育課	平成26年6月19日、平成26年7月15日
高校教育課	平成26年6月24日、平成26年7月15日
社会教育課	平成26年6月19日、平成26年7月15日

人権・同和教育課	平成26年6月20日、平成26年7月15日
文化課	平成26年6月19日、平成26年7月15日
体育保健課	平成26年6月20日、平成26年7月15日
(警察本部)	
総務課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
広報課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
会計課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
警務課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
教養課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
厚生課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
監察課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
留置管理課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
情報管理課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
生活安全企画課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
地域課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
少年課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
生活環境課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
刑事企画課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
捜査第一課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
捜査第二課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
組織犯罪対策課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
鑑識課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
科学捜査研究所	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
交通企画課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
交通指導課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
交通規制課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
運転免許課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
交通機動隊	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
高速道路交通警察隊	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
警備第一課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
警備第二課	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日
機動隊	平成26年7月29日から平成26年7月31日まで、平成26年8月26日