

監査委員公表第472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21年3月31日

大分県監査委員 阿南 馨
 大分県監査委員 姫野 邦子
 大分県監査委員 湊 健児
 大分県監査委員 江藤 清志

監査の概要

1 監査対象期間

前回監査対象期間後から監査実施日の属する月の前々月末までの期間

2 監査対象機関、監査実施日及び監査結果

監査対象機関	監査実施日	監査結果
(農林水産部)		
農林水産研究センター宇佐管理部	平成20年11月5日から 平成20年11月6日まで 平成20年11月13日	汚水管改修工事において、工事変更手続きが行われないまま施工されているものが認められた。
(教育庁)		
日田林工高等学校	平成20年10月8日	複数年にわたり、現金徴収した授業料の領収書に領収年月日が記載されていないなど、著しく適正を欠く実態が認められた。
歴史博物館	平成20年10月28日	平成19年度特別展に係る前売り券について、管理が不十分であったことなど、著しく適正を欠く取扱いが認められた。
		観覧券受払簿等の作成を定めた要綱等が存在しないなど、不適正な事務事業の執行が認められた。
中津工業高等学校	平成20年11月12日 平成20年11月20日	県外旅行において、旅費支給手続きに適正を欠く事例が認められた。
大分鶴崎高等学校	平成20年12月3日 平成20年12月17日	通勤手当の支給額に誤りが認められた。
大分教育事務所	平成20年9月24日から 平成20年9月25日まで 平成20年9月26日 平成20年11月25日 平成20年12月8日	市町村立学校の県費負担教職員に係る旅費について、市町村立学校及び教育事務所それぞれの段階でのチェック機能が働いていないものが認められた。
生涯教育センター	平成21年2月5日	複数年にわたり、旅行依頼簿の作成を行わずに旅費を支給していることが認められた。

(総務部)		
公文書館	平成 20 年 12 月 9 日	特に指摘する事項を認めなかった。
職員研修所	平成 21 年 1 月 21 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(生活環境部)		
消防学校	平成 20 年 11 月 27 日	特に指摘する事項を認めなかった。
衛生環境研究センター	平成 21 年 1 月 22 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
食肉衛生検査所	平成 21 年 1 月 27 日 平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(商工労働部)		
日田高等技術専門学校	平成 20 年 10 月 28 日 平成 20 年 11 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯高等技術専門学校	平成 20 年 11 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分高等技術専門学校	平成 20 年 11 月 25 日	特に指摘する事項を認めなかった。
計量検定所	平成 20 年 12 月 1 日 平成 21 年 1 月 14 日	特に指摘する事項を認めなかった。
産業科学技術センター	平成 20 年 12 月 10 日 平成 20 年 12 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
竹工芸・訓練支援センター	平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(農林水産部)		
玖珠家畜保健衛生所	平成 20 年 10 月 29 日 平成 20 年 11 月 6 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター林業試験場	平成 20 年 10 月 30 日 平成 20 年 11 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター畜産試験場	平成 20 年 11 月 10 日から 平成 20 年 11 月 11 日まで 平成 20 年 12 月 1 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター果樹研究所	平成 20 年 11 月 13 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター水産試験場浅海研究所	平成 20 年 11 月 18 日	特に指摘する事項を認めなかった。

農林水産研究センター水産試験場	平成 20 年 11 月 25 日から 平成 20 年 11 月 26 日まで 平成 20 年 12 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター豊後大野管理部	平成 21 年 1 月 29 日から 平成 21 年 1 月 30 日まで 平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農業大学校	平成 21 年 1 月 27 日	特に指摘する事項を認めなかった。
農林水産研究センター花き研究所	平成 21 年 2 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(教育委員会)		
日田教育事務所	平成 20 年 10 月 30 日から 平成 20 年 10 月 31 日まで 平成 20 年 11 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日田養護学校	平成 20 年 10 月 1 日	特に指摘する事項を認めなかった。
九重青少年の家	平成 20 年 10 月 30 日	特に指摘する事項を認めなかった。
竹田養護学校	平成 20 年 11 月 4 日 平成 20 年 12 月 1 日	特に指摘する事項を認めなかった。
中津南高等学校	平成 20 年 11 月 5 日 平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
中津北高等学校	平成 20 年 11 月 6 日 平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
竹田高等学校	平成 20 年 11 月 11 日 平成 20 年 12 月 1 日	特に指摘する事項を認めなかった。
国東高等学校	平成 20 年 11 月 11 日から 平成 20 年 11 月 12 日まで	特に指摘する事項を認めなかった。
中津商業高等学校	平成 20 年 11 月 13 日 平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
高田高等学校	平成 20 年 11 月 17 日 平成 20 年 11 月 26 日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯鶴岡高等学校	平成 20 年 11 月 18 日	特に指摘する事項を認めなかった。
新生養護学校	平成 20 年 11 月 18 日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯鶴城高等学校	平成 20 年 11 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
香々地青少年の家	平成 20 年 11 月 20 日 平成 20 年 11 月 26 日	特に指摘する事項を認めなかった。

佐伯養護学校	平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯豊南高等学校	平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
由布高等学校	平成 20 年 11 月 26 日	特に指摘する事項を認めなかった。
庄内養護学校	平成 20 年 11 月 27 日	特に指摘する事項を認めなかった。
芸術緑丘高等学校	平成 20 年 12 月 1 日 平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分雄城台高等学校	平成 20 年 12 月 2 日 平成 21 年 1 月 14 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分養護学校	平成 20 年 12 月 2 日	特に指摘する事項を認めなかった。
鶴崎工業高等学校	平成 20 年 12 月 3 日 平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分東高等学校	平成 20 年 12 月 3 日 平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
総合体育館	平成 20 年 12 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分中央高等学校	平成 20 年 12 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
県立図書館	平成 20 年 12 月 9 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分工業高等学校	平成 20 年 12 月 9 日 平成 20 年 12 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分南高等学校	平成 20 年 12 月 10 日 平成 20 年 12 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
情報科学高等学校	平成 20 年 12 月 10 日 平成 20 年 12 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
碩信高等学校	平成 20 年 12 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
杵築高等学校	平成 20 年 12 月 15 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日出暘谷高等学校	平成 20 年 12 月 15 日	特に指摘する事項を認めなかった。
山香農業高等学校	平成 20 年 12 月 16 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日出養護学校	平成 20 年 12 月 16 日 平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。

盲学校	平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
聾学校	平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分西高等学校	平成 20 年 12 月 18 日 平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
津久見高等学校	平成 21 年 1 月 13 日	特に指摘する事項を認めなかった。
海洋科学高等学校	平成 21 年 1 月 13 日	特に指摘する事項を認めなかった。
臼杵養護学校	平成 21 年 1 月 13 日 平成 21 年 1 月 22 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分舞鶴高等学校	平成 21 年 1 月 14 日 平成 21 年 1 月 22 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分商業高等学校	平成 21 年 1 月 14 日 平成 21 年 1 月 22 日	特に指摘する事項を認めなかった。
芸術会館	平成 21 年 1 月 15 日	特に指摘する事項を認めなかった。
臼杵高等学校	平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
臼杵商業高等学校	平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
教育センター	平成 21 年 1 月 21 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分豊府高等学校	平成 21 年 1 月 21 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分豊府中学校	平成 21 年 1 月 21 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分上野丘高等学校	平成 21 年 1 月 22 日 平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
三重総合高等学校	平成 21 年 1 月 29 日から 平成 21 年 1 月 30 日まで 平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。
野津高等学校	平成 21 年 1 月 29 日	特に指摘する事項を認めなかった。
埋蔵文化財センター	平成 21 年 1 月 30 日	特に指摘する事項を認めなかった。
別府羽室台高等学校	平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。
別府鶴見丘高等学校	平成 21 年 2 月 3 日	特に指摘する事項を認めなかった。

別府青山高等学校	平成 21 年 2 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
石垣原養護学校	平成 21 年 2 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
鶴見養護学校	平成 21 年 2 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
別府養護学校	平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。
南石垣原養護学校	平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(警察本部)		
宇佐警察署	平成 20 年 10 月 27 日 平成 20 年 11 月 13 日	特に指摘する事項を認めなかった。
玖珠警察署	平成 20 年 10 月 29 日 平成 20 年 11 月 6 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日田警察署	平成 20 年 10 月 31 日 平成 20 年 11 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
中津警察署	平成 20 年 11 月 4 日 平成 20 年 11 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
竹田警察署	平成 20 年 11 月 6 日	特に指摘する事項を認めなかった。
国東警察署	平成 20 年 11 月 12 日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯警察署	平成 20 年 11 月 17 日 平成 20 年 12 月 4 日	特に指摘する事項を認めなかった。
豊後高田警察署	平成 20 年 11 月 19 日 平成 20 年 11 月 26 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分南警察署	平成 20 年 11 月 27 日 平成 21 年 1 月 14 日	特に指摘する事項を認めなかった。
警察学校	平成 20 年 12 月 2 日 平成 21 年 1 月 14 日	特に指摘する事項を認めなかった。
大分東警察署	平成 20 年 12 月 4 日 平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日出警察署	平成 20 年 12 月 11 日	特に指摘する事項を認めなかった。
杵築警察署	平成 20 年 12 月 16 日	特に指摘する事項を認めなかった。
別府警察署	平成 20 年 12 月 18 日 平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
臼杵警察署	平成 21 年 1 月 14 日 平成 21 年 1 月 22 日	特に指摘する事項を認めなかった。

大分中央警察署	平成 21 年 1 月 15 日 平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
津久見警察署	平成 21 年 1 月 20 日	特に指摘する事項を認めなかった。
豊後大野警察署	平成 21 年 1 月 27 日 平成 21 年 2 月 5 日	特に指摘する事項を認めなかった。

3 是正改善を要するその他の事項

監査の結果、是正又は改善を要するものとして、次の事項等について関係機関を指導した。

- ・ 予算の執行が法令等に違反する等適切でないもの
- ・ 調定金額の誤り、調定の遅延等調定事務が適切でないもの
- ・ 減免措置が適切でないもの
- ・ 収入に関して、規則、要綱等に定める書類等が不十分なもの
- ・ 支出金額、年度区分等の誤りが認められるもの
- ・ 旅費支給額の算定誤り等支給事務が適切でないもの
- ・ 職員手当等の支給事務が適切でないもの
- ・ 前渡資金の保管が適切でないもの、処理が適切でないもの
- ・ 支出に関して、規則、要綱等に定める書類等が不十分なもの
- ・ 設計積算、契約時期、契約内容、履行確認等の契約事務が適切でないもの
- ・ 履行確認がなされていないもの又は不十分なもの
- ・ 工事の事務処理が適切でないもの
- ・ 県有財産及び物品の管理が適切でないもの
- ・ 公用車の事故等による損害が発生しているもの
- ・ 会計事務の内部牽制が適切でないもの
- ・ 生産製作品に係る会計事務及び物品管理が適切でないもの