

監査委員公表第517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23年11月29日

大分県監査委員 米 濱 光 郎
大分県監査委員 姫 野 邦 子
大分県監査委員 田 中 利 明
大分県監査委員 平 岩 純 子

第1 監査の概要

1 監査の対象

平成22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、企業局、病院局、教育庁及び警察本部について、平成23年6月1日から8月31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
企業局	1
病院局	2
教育庁	11
警察本部	27
合計	110

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110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25機関において、3件の指摘事項と28件の注意事項があった。

その他の85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	大分県看護師等修学資金貸与制度において、修学資金の返還義務が生じた者に対する調定が長期間にわたり遅延し、かつその額が多額となっている事例が認められた。
(農林水産部)	
水産振興課	豊前海西部での沿岸漁場基盤整備事業において、魚礁を設置すべき場所の緯度、経度を測量法で標準とされている世界測地系により表示せず、日本測地系で表示した結果、誤った地点で測量調査を実施し、魚礁を設置することになった。このことにより、測量調査業務に係る国庫補助金の返還及び設置した魚礁の移設が必要となった事例が認められた。
漁港漁村整備課	長洲漁港及び亀川漁港関係事業に係る市町村負担金徴収事務について、多額の負担金の調定が長期間にわたり遅延している事例などが認められた。

2 注意事項

(総務部)	
行政企画課	知事公舎の清掃等業務委託について、明確な理由がなく一者見積りによる随意契約としていた事例が認められた。
(企画振興部)	
文化スポーツ振興課	公務旅行における自家用車使用について、登録事項に変更が生じているにもかかわらず、変更手続を行うことなく、使用を承認していた事例が認められた。
広報広聴課	企画提案方式の業務委託契約において、提案競技に係る明確な審査基準が設定されていないなど、適正を欠く事例が認められた。
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	被保護家庭高校修学資金貸付金について、収入未済額は減少しているものの、依然として多額であり、また、収納率が低下していることが認められた。
高齢者福祉課	使用されていない電話回線について、基本料金（回線使用料）を支出している事例が認められた。

こども子育て支援課	<p>① 児童措置費負担金について、前年度と比較し、収入未済額が増加し収納率も低下していることが認められた。</p> <p>② 母子寡婦福祉資金の償還金について、前年度と比較し、収入未済額は減少しているものの、収納率が低下していることが認められた。</p>
(生活環境部)	
生活環境企画課	<p>① 県庁舎の執務室の一部を任意団体が使用しているが、当該任意団体が使用している県有財産の電話機の使用料について、応分の負担をしていない事例が認められた。</p> <p>② 温泉成分分析器具の市町村への無償貸付について、会計規則に規定する部外貸付の手続がとられていない事例が認められた。</p>
地球環境対策課	資金前渡により支払をした旅費等が、会計規則に定められた日数を大幅に超過し精算されている事例が認められた。(生活環境企画課事務処理分)
廃棄物対策課	産業廃棄物不法投棄等原状回復工事において、最低制限価格の算定に誤りが認められた。
防災危機管理課	県庁舎の執務室の一部を財団法人等の団体が使用しているが、当該団体が使用している県有財産であるコピー機等の使用料について、応分の負担をしていない事例が認められた。
(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、前年度と比較すると収入未済額は増加し、かつ、収納率も低下しており、また、収入未済額も依然として多額であることが認められた。
(農林水産部)	
団体指導・金融課	<p>① 農業改良資金貸付金について、前年度と比較すると収入未済額は減少したものの、収納率は低下し、また、収入未済額も依然として多額であることが認められた。</p> <p>② 沿岸漁業改善資金貸付金について、前年度と比較すると収入未済額は減少したものの、収納率は低下し、また、収入未済額も依然として多額であることが認められた。</p>
森林保全課	<p>① 鳥獣被害防止総合対策交付金について、有害鳥獣の捕獲が目的であるわなの購入が年度末近くになったため、交付した補助金が十分な効果を発揮していない事例が認められた。</p> <p>② 大分県県民の森施設の一部撤去に際し、県有財産変動報告を行っていないほか、購入した備品について帳簿を作成していないことが認められた。</p> <p>③ 行政財産の目的外使用許可について、平成18年度から県有財産規則に基づく行政財産使用許可台帳を作成していないことが認められた。</p>
(土木建築部)	
土木建築企画課	タクシーチケットの保管責任者が非常勤職員にチケットの交付等を行わせているほか、チケットの交付を受けていない職員から受領印を徴している事例などが認められた。

建設政策課	公務旅行における自家用車の使用について、旅行命令権者の登録を受けずに自家用車を使用するなど、適正を欠く事例が認められた。
道路課	大分県道路公社の解散に伴い、道路公社から大分県が取得した車両等の物品について、大分県会計規則に定められた取得手続を行わず、また、車両の登録が遅延するなど、適正を欠く事例が認められた。
公園・生活排水課	生活排水対策パートナーシップ推進事業に係る提案競技の審査において、採点の数字が一部不明瞭なものがあるほか、審査委員の委嘱について書面で行っていないなど適正を欠く事例が認められた。
(病院局)	
大分県立病院	① 研究・研修費で取得した消耗備品について、大分県病院事業物品取扱規程に定める消耗備品使用簿等の未整備のため、取得物品が適正に管理されていない事例が認められた。 ② 電子カルテサーバー室の改修に係る4件の工事について、明確な理由がないにもかかわらず、一者随意契約としていたことが認められた。
(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、収入未済額が増加し収納率も低下していることが認められた。
(警察本部)	
組織犯罪対策課	道路交通法に規定されている安全運転管理者の解任を公安委員会に届出していないほか、選任の届出が遅延している事例などが認められた。
交通指導課	放置違反金について、収入未済額が多額であり、前年度と比較して収入未済額が増加し、収納率も低下していることが認められた。
機動隊	大分県職域・地域対抗剣道大会に係る参加料について、予算措置していることを失念し、私費である剣道部の部費から支出してい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23年7月8日、平成23年8月2日
行政企画課	平成23年7月7日、平成23年8月2日
県政情報課	平成23年6月28日、平成23年8月2日
人事課	平成23年7月5日、平成23年8月2日
財政課	平成23年6月29日、平成23年8月2日
税務課	平成23年7月1日、平成23年8月2日
市町村振興課	平成23年7月6日、平成23年8月2日
総務事務センター	平成23年6月30日、平成23年8月2日
(企画振興部)	

政策企画課	平成23年6月29日、平成23年8月18日
国際政策課	平成23年6月29日、平成23年8月18日
文化スポーツ振興課	平成23年6月29日、平成23年8月18日
広報広聴課	平成23年7月1日、平成23年8月18日
統計調査課	平成23年6月28日、平成23年8月18日
交通政策課	平成23年6月28日、平成23年8月18日
観光・地域振興局	平成23年7月5日から平成23年7月6日まで、平成23年8月18日
県立美術館構想推進局	平成23年6月29日、平成23年8月18日
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成23年7月14日から平成23年7月15日まで、平成23年8月4日
医療政策課	平成23年7月14日から平成23年7月15日まで、平成23年8月4日
健康対策課	平成23年7月12日から平成23年7月13日まで、平成23年8月4日
高齢者福祉課	平成23年7月12日から平成23年7月13日まで、平成23年8月4日
こども子育て支援課	平成23年7月14日から平成23年7月15日まで、平成23年8月4日
障害福祉課	平成23年7月19日から平成23年7月20日まで、平成23年8月4日
(生活環境部)	
生活環境企画課	平成23年7月20日、平成23年8月8日
地球環境対策課	平成23年7月21日、平成23年8月8日
県民生活・男女共同参画課	平成23年7月21日、平成23年8月8日
私学振興・青少年課	平成23年7月22日、平成23年8月8日
食品安全・衛生課	平成23年7月26日、平成23年8月8日
環境保全課	平成23年7月26日、平成23年8月8日
廃棄物対策課	平成23年7月22日、平成23年8月8日
防災危機管理課	平成23年7月27日、平成23年8月8日
人権・同和対策課	平成23年7月27日、平成23年8月8日
(商工労働部)	
商工労働企画課	平成23年7月5日から平成23年7月6日まで、平成23年7月29日
工業振興課	平成23年7月5日から平成23年7月6日まで、平成23年7月29日
情報政策課	平成23年7月4日、平成23年7月29日
商業・サービス業振興課	平成23年7月4日、平成23年7月29日
企業立地推進課	平成23年7月7日、平成23年7月29日
労政福祉課	平成23年7月1日、平成23年7月29日
雇用・人材育成課	平成23年7月7日、平成23年7月29日

(農林水産部)	
農林水産企画課	平成23年7月12日から平成23年7月13日まで、平成23年8月9日
団体指導・金融課	平成23年7月19日、平成23年8月9日
研究普及課	平成23年7月14日、平成23年8月9日
農山漁村・担い手支援課	平成23年7月15日、平成23年8月9日
おおいたブランド推進課	平成23年7月21日から平成23年7月22日まで、平成23年8月9日
畜産振興課	平成23年7月21日から平成23年7月22日まで、平成23年8月9日
農村整備計画課	平成23年7月28日から平成23年7月29日まで、平成23年8月9日
農村基盤整備課	平成23年7月28日から平成23年7月29日まで、平成23年8月9日
林務管理課	平成23年8月3日から平成23年8月4日まで、平成23年8月10日
森林保全課	平成23年8月1日から平成23年8月2日まで、平成23年8月10日
漁業管理課	平成23年8月3日から平成23年8月4日まで、平成23年8月10日
水産振興課	平成23年8月3日から平成23年8月4日まで、平成23年8月10日
漁港漁村整備課	平成23年7月19日から平成23年7月20日まで、平成23年8月10日
(土木建築部)	
土木建築企画課	平成23年7月25日から平成23年7月26日まで、平成23年8月23日
建設政策課	平成23年7月25日から平成23年7月26日まで、平成23年8月23日
用地対策課	平成23年7月25日から平成23年7月26日まで、平成23年8月24日
道路課	平成23年8月17日から平成23年8月18日まで、平成23年8月23日
河川課	平成23年8月16日から平成23年8月17日まで、平成23年8月23日
港湾課	平成23年7月25日から平成23年7月26日まで、平成23年8月23日
砂防課	平成23年8月5日、平成23年8月23日
都市計画課	平成23年8月5日、平成23年8月23日
公園・生活排水課	平成23年8月5日、平成23年8月24日
建築住宅課	平成23年8月16日から平成23年8月17日まで、平成23年8月24日
施設整備課	平成23年8月18日、平成23年8月24日
高速道対策局	平成23年8月16日、平成23年8月23日
(会計管理局)	
会計課	平成23年8月18日、平成23年8月31日
用度管財課	平成23年8月18日、平成23年8月31日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成23年8月19日、平成23年8月31日
人事委員会事務局	平成23年8月26日、平成23年8月31日
労働委員会事務局	平成23年8月25日、平成23年8月31日
監査事務局	平成23年8月19日
(企業局)	
企業局	平成23年6月8日から平成23年6月10日まで、平成23年6月23日

(病院局)	
大分県立病院	平成23年6月1日から平成23年6月3日まで、平成23年6月22日
大分県立三重病院	平成23年6月1日から平成23年6月3日まで、平成23年6月22日
(教育庁)	
教育改革・企画課	平成23年6月14日、平成23年7月13日
教育人事課	平成23年6月14日、平成23年7月13日
教育財務課	平成23年6月15日から平成23年6月16日まで、平成23年7月13日
福利課	平成23年6月16日、平成23年7月13日
義務教育課	平成23年6月23日、平成23年7月13日
特別支援教育課	平成23年6月23日、平成23年7月13日
高校教育課	平成23年6月24日、平成23年7月13日
社会教育課	平成23年6月15日、平成23年7月13日
人権・同和教育課	平成23年6月24日、平成23年7月13日
文化課	平成23年6月24日、平成23年7月13日
体育保健課	平成23年6月22日、平成23年7月13日
(警察本部)	
総務課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
広報課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
会計課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
警務課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
教養課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
厚生課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
監察課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
留置管理課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
情報管理課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
生活安全企画課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
地域課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
少年課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
生活環境課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
捜査第一課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
捜査第二課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
組織犯罪対策課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
鑑識課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
科学捜査研究所	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
交通企画課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
交通指導課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
交通規制課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
運転免許課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
交通機動隊	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
高速道路交通警	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日

察隊	
警備第一課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
警備第二課	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日
機動隊	平成23年8月23日から平成23年8月25日まで、平成23年8月31日