

監査委員公表第582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27年12月4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 御 手 洗 吉 生
大分県監査委員 玉 田 輝 義

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）、6地方機関（振興局）、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27年5月19日から8月27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（本庁）	64
知事部局（振興局）	6
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	113

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113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、19機関において、3件の指摘事項と19件の注意事項があった。

その他の94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
(総務部)	
南部振興局	漁港施設占用許可において、許可を受けた者以外の者の施設が、長期にわたって当該占用区域に設置されている事例が認められた。
(農林水産部)	
農山漁村・担い手支援課	会議資料の作成において、カラーコピーを発注したことにして、実際は印刷製本した冊子に差し替えて納品させている事例が認められた。
(教育庁)	
教育財務課	研修業務委託において、仕様書に定めた回数よりも実施回数が少ないにもかかわらず、変更契約を行っていない事例が認められた。

2 注意事項

(総務部)	
行政企画課	旧大分県立三重病院の電気契約について、貯水槽用ポンプの運転を停止し再開の見通しが立たないにもかかわらず、ポンプの低圧電力契約を見直さないまま基本料金を払い続けていた事例が認められた。
税務課	広告掲載に係る契約金について、調定事務が遅延したため、契約書で定めた期限から4か月以上遅れて収納している事例が認められた。
中部振興局	① 用地交渉手当について、支給対象業務に従事したにもかかわらず、手当を支給していない事例が認められた。 ② 立木の物件移転補償契約について、伐採した木材を起業地外に移転させないまま支払を行っている事例が認められた。 ③ 公用車に損害を生じさせた事例が認められた。
西部振興局	① 現金収納事務において、証紙売払代金等として領収した現金を会計規則に定められた期間を超えて指定金融機関に払い込んでいる事例が認められた。 ② 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するなどして、賃金を誤支給している事例が認められた。
北部振興局	用地交渉手当について、支給対象業務に従事したにもかかわらず、手当を支給していない事例が認められた。
(企画振興部)	

広報広聴課	大手町駐車場のプリペイドカードの管理について、カードを交付する際、使用者を記録していないうえ、そのカードを紛失しているにもかかわらず、事故報告書を提出していない事例が認められた。
観光・地域振興課	大手町駐車場の利用について、プリペイドカード使用限度額を超えて使用している事例が認められた。
(福祉保健部)	
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。
(農林水産部)	
研究普及課	公用車に損害を生じさせた事例が認められた。
林務管理課	自家用車使用登録を行っていないにもかかわらず自家用車での旅行命令を発したうえ、実際には自家用車を使用せず公用車や自転車で旅行したため旅費が過支給されている事例が認められた。
森林保全課	非常勤職員の報酬の支出において、本来、欠勤として処理すべきところを、出勤したものとして報酬を支払うなどの事例が認められた。
漁港漁村整備課	備品の管理について、備品管理システムによる備品使用簿の整備を行っていないなどの事例が認められた。
(土木建築部)	
施設整備課	設計意図伝達業務委託において、対象面積の算定を誤ったために設計額が過小となっ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、その額は依然として多額なことが認められた。
(警察本部)	
交通企画課	公用車に損害を生じさせた事例が認められた。
交通機動隊	公用車に損害を生じさせ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27年7月6日、平成27年8月26日
行政企画課	平成27年7月7日、平成27年8月26日
県政情報課	平成27年7月8日、平成27年8月26日
人事課	平成27年7月8日、平成27年8月26日
財政課	平成27年6月18日、平成27年8月26日
税務課	平成27年7月7日、平成27年8月26日
市町村振興課	平成27年7月7日、平成27年8月26日
総務事務センター	平成27年6月29日、平成27年8月26日
東部振興局	平成27年6月23日から平成27年6月25日まで、平成27年7月8日
中部振興局	平成27年6月23日から平成27年6月25日まで、平成27年7月7日

南部振興局	平成27年5月25日から平成27年5月27日まで、平成27年6月16日
豊肥振興局	平成27年5月19日から平成27年5月21日まで、平成27年6月11日
西部振興局	平成27年6月9日から平成27年6月11日まで、平成27年7月2日
北部振興局	平成27年6月2日から平成27年6月4日まで、平成27年6月25日
(企画振興部)	
政策企画課	平成27年7月22日、平成27年8月10日
国際政策課	平成27年7月23日、平成27年8月10日
広報広聴課	平成27年7月24日、平成27年8月10日
統計調査課	平成27年7月24日、平成27年8月10日
芸術文化振興課	平成27年7月22日、平成27年8月10日
観光・地域振興課	平成27年7月23日から平成27年7月24日まで、平成27年8月10日
交通政策課	平成27年7月23日、平成27年8月10日
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成27年7月3日、平成27年8月19日
医療政策課	平成27年7月1日、平成27年8月19日
健康対策課	平成27年7月2日、平成27年8月19日
高齢者福祉課	平成27年7月2日、平成27年8月19日
こども子育て支援課	平成27年7月3日、平成27年8月19日
障害福祉課	平成27年7月1日、平成27年8月19日
(生活環境部)	
生活環境企画課	平成27年6月5日、平成27年7月30日
地球環境対策課	平成27年6月12日、平成27年7月30日
県民生活・男女共同参画課	平成27年6月18日、平成27年7月30日
私学振興・青少年課	平成27年6月17日、平成27年7月30日
食品安全・衛生課	平成27年6月17日、平成27年7月30日
環境保全課	平成27年6月5日、平成27年7月30日
廃棄物対策課	平成27年6月4日、平成27年7月30日
防災危機管理課	平成27年6月12日、平成27年7月30日
人権・同和対策課	平成27年6月5日、平成27年7月30日
(商工労働部)	
商工労働企画課	平成27年6月19日、平成27年8月3日
工業振興課	平成27年6月29日から平成27年6月30日まで、平成27年8月3日
情報政策課	平成27年6月19日、平成27年8月3日
商業・サービス業振興課	平成27年6月29日、平成27年8月3日
企業立地推進課	平成27年6月30日、平成27年8月3日

労政福祉課	平成27年6月19日、平成27年8月3日
雇用・人材育成課	平成27年6月30日、平成27年8月3日
(農林水産部)	
農林水産企画課	平成27年8月7日、平成27年8月24日
団体指導・金融課	平成27年8月10日、平成27年9月8日
研究普及課	平成27年8月11日、平成27年8月24日
農山漁村・担い手支援課	平成27年8月4日、平成27年8月24日
おおいたブランド推進課	平成27年8月5日から平成27年8月6日、平成27年8月24日
畜産振興課	平成27年8月11日、平成27年8月24日
農村整備計画課	平成27年8月3日、平成27年9月8日
農村基盤整備課	平成27年8月10日、平成27年9月8日
林務管理課	平成27年8月6日、平成27年8月24日
森林保全課	平成27年8月3日、平成27年8月24日
漁業管理課	平成27年8月7日、平成27年8月24日
水産振興課	平成27年8月4日、平成27年8月24日
漁港漁村整備課	平成27年8月5日、平成27年8月24日
(土木建築部)	
土木建築企画課	平成27年7月27日、平成27年8月20日
建設政策課	平成27年7月27日、平成27年8月20日
用地対策課	平成27年7月27日、平成27年8月21日
道路建設課	平成27年7月16日、平成27年8月20日
道路保全課	平成27年7月28日、平成27年8月20日
河川課	平成27年7月31日、平成27年8月20日
港湾課	平成27年7月29日、平成27年8月21日
砂防課	平成27年7月31日、平成27年8月20日
都市計画課	平成27年7月28日、平成27年8月20日
公園・生活排水課	平成27年7月29日、平成27年8月21日
建築住宅課	平成27年7月15日から平成27年7月16日まで、平成27年8月21日
施設整備課	平成27年7月15日、平成27年8月20日
(会計管理局)	
会計課	平成27年8月20日、平成27年8月27日
用度管財課	平成27年8月20日、平成27年8月27日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成27年8月18日、平成27年8月27日
人事委員会事務局	平成27年8月21日、平成27年8月27日
労働委員会事務局	平成27年8月21日、平成27年8月27日

局	
監査事務局	平成27年 8月24日
(教育庁)	
教育改革・企画課	平成27年 7月 9日、平成27年 8月 7日
教育人事課	平成27年 7月 9日、平成27年 8月 7日
教育財務課	平成27年 7月 9日、平成27年 8月 7日
福利課	平成27年 7月14日、平成27年 8月 7日
義務教育課	平成27年 7月10日、平成27年 8月 7日
特別支援教育課	平成27年 7月10日、平成27年 8月 7日
高校教育課	平成27年 7月10日、平成27年 8月 7日
社会教育課	平成27年 7月 8日、平成27年 8月 7日
人権・同和教育課	平成27年 7月14日、平成27年 8月 7日
文化課	平成27年 7月14日、平成27年 8月 7日
体育保健課	平成27年 7月10日、平成27年 8月 7日
(警察本部)	
総務課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
広報課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
会計課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
警務課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
教養課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
厚生課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
監察課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
留置管理課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
情報管理課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
生活安全企画課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
地域課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
少年課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
生活環境課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
刑事企画課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
捜査第一課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
捜査第二課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
組織犯罪対策課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
鑑識課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
科学捜査研究所	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
交通企画課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
交通指導課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
交通規制課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
運転免許課	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
交通機動隊	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日
高速道路交通警	平成27年 8月19日から平成27年 8月21日まで、平成27年 8月27日

察隊	
警備第一課	平成27年8月19日から平成27年8月21日まで、平成27年8月27日
警備第二課	平成27年8月19日から平成27年8月21日まで、平成27年8月27日
機動隊	平成27年8月19日から平成27年8月21日まで、平成27年8月27日