

監査委員公表第473号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第5項の規定に基づき実施した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 監査対象科目  
 旅費、その他需用費等の事務的経費及び現金出納事務等
- 2 監査対象期間  
 監査実施日の属する月の前々月末までの6箇月間
- 3 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
(知事部局)		
農林水産研究センター花き研究所	平成21年1月19日	現金出納表などの帳票等に著しく適正を欠くなど、会計事務における内部牽制が不十分な事例が認められた。

(知事部局)		
中部振興局	平成20年10月22日	特に指摘する事項を認めなかった。
別府土木事務所	平成20年11月13日	特に指摘する事項を認めなかった。
佐伯県税事務所	平成20年11月19日	特に指摘する事項を認めなかった。
北部保健所	平成20年11月26日	特に指摘する事項を認めなかった。
社会福祉センター	平成20年11月28日	特に指摘する事項を認めなかった。
北部振興局	平成20年12月15日	特に指摘する事項を認めなかった。
工科短期大学校	平成20年12月18日	特に指摘する事項を認めなかった。
日田土木事務所	平成20年12月18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20年12月19日	特に指摘する事項を認めなかった。

大分土木事務所	平成 21 年 1 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
南部保健所	平成 21 年 1 月 26 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 21 年 2 月 10 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 21 年 2 月 10 日	特に指摘する事項を認めなかった。
日田県税事務所	平成 21 年 2 月 17 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 21 年 2 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
西部保健所	平成 21 年 2 月 18 日	特に指摘する事項を認めなかった。
宇佐家畜保健衛生所	平成 21 年 2 月 18 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(教育委員会)		
竹田教育事務所	平成 20 年 11 月 25 日	特に指摘する事項を認めなかった。
芸術会館	平成 20 年 10 月 22 日	特に指摘する事項を認めなかった。
歴史博物館	平成 20 年 12 月 17 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(県立学校)		
大分中央高等学校	平成 20 年 5 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 20 年 10 月 29 日	特に指摘する事項を認めなかった。
中津工業高等学校	平成 20 年 11 月 21 日	特に指摘する事項を認めなかった。
森高等学校	平成 20 年 12 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
宇佐産業科学高等学校	平成 21 年 1 月 19 日	特に指摘する事項を認めなかった。
国東高等学校	平成 21 年 2 月 9 日	特に指摘する事項を認めなかった。
(警察署)		
大分東警察署	平成 21 年 2 月 2 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 21 年 2 月 9 日	特に指摘する事項を認めなかった。
---------	-----------------	------------------

4 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。

- ・ 現金出納事務が適切でないもの
- ・ 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
- ・ 職員手当等の支給事務が適切でないもの
- ・ 契約内容等の契約事務が適切でないもの
- ・ 県有財産及び物品の管理が適切でないもの
- ・ 事務事業の処理が適切でないもの
- ・ 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