

## 監査委員公表第599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28年12月2日

大分県監査委員 首 藤 博 文  
大分県監査委員 柳 井 貞 美  
大分県監査委員 濱 田 洋  
大分県監査委員 尾 島 保 彦

### 第1 監査の概要

#### 1 監査の対象

平成27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28年6月1日から平成28年8月22日までの期間において実施した。

	監査対象機関数
知事部局（本庁）	66
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	109

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109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、14件の注意事項があった。

その他の97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、文書により嚴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

なし

2 注意事項

監査対象機関	監 査 結 果
(知事部局・福祉保健部)	
医療政策課	現金出納事務において、領収した現金の受払を現金出納表に記載していない事例や、決裁していない事例が複数認められた。
高齢者福祉課	再雇用非常勤職員の通勤費用弁償について、交通機関を利用した通勤費用弁償日額の算定を誤ったことから、過小に支給している事例が認められた。
こども・家庭支援課	母子父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、その額は依然として多額なことが認められた。
	公務旅行において、使用する自家用車の登録を行わずに当該車両の使用を承認しているほか、運転免許の有無を確認せずに公用車を使用させている事例が認められた。
障害福祉課	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。
(知事部局・生活環境部)	
食品安全・衛生課	行政財産目的外使用許可に係る庁舎管理費について、徴収額の算定を誤り過大に徴収している事例が認められた。
	動物管理所焼却炉の消耗部品購入において、見積書を徴取する際に、相手方に送付した仕様書における当該部品のサイズが誤っていた事例が認められた。
(知事部局・農林水産部)	
畜産振興課	大分県畜産生産振興対策事業において、建築確認申請が必要にもかかわらず、その手続をしていない建築物を補助対象としている事例が認められた。
漁業管理課	公用車に損害を生じさせた事例が認められた。
(知事部局・土木建築部)	
建設政策課	ソフトウェア等のリース契約において、会計年度開始前に一般競争入札を実施するなど予算に基づかずに手続を行っている事例が認められた。

港湾課	普通財産の土地について、県有財産規則に基づく貸付手続をせず、自治会に使用させている事例が認められた。
(知事部局・会計管理局)	
用度管財課	料金徴収業務委託契約において、会計年度開始前に一般競争入札を実施するなど予算に基づかずに手続を行っている事例が認められた。
(教育庁)	
教育財務課	普通財産の賃貸借契約に係る家屋貸付料について、調定が遅延している事例が認められた。
高校教育課	外国語指導助手に対し、勤務を要しない土曜日に勤務を命じているにもかかわらず、代休を与えず、さらに当該勤務分の報酬も支給していない事例が認められた。

### 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
(知事部局・総務部)	
知事室	平成28年7月20日、平成28年8月9日
行政企画課	平成28年7月15日、平成28年8月9日
県政情報課	平成28年7月15日、平成28年8月9日
人事課	平成28年7月19日、平成28年8月9日
財政課	平成28年7月19日、平成28年8月9日
税務課	平成28年7月15日、平成28年8月9日
市町村振興課	平成28年7月19日、平成28年8月9日
総務事務センター	平成28年6月28日、平成28年8月9日
(知事部局・企画振興部)	
政策企画課	平成28年7月8日、平成28年8月5日
国際政策課	平成28年7月12日、平成28年8月5日
広報広聴課	平成28年7月14日、平成28年8月5日
統計調査課	平成28年7月14日、平成28年8月5日
芸術文化振興課	平成28年7月13日、平成28年8月5日
観光・地域振興課	平成28年7月12日から平成28年7月13日まで、平成28年8月5日
交通政策課	平成28年7月8日、平成28年8月5日
(知事部局・福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成28年6月29日、平成28年7月21日
医療政策課	平成28年6月29日、平成28年7月21日
健康づくり支援課	平成28年6月29日、平成28年7月21日
高齢者福祉課	平成28年6月27日、平成28年7月21日
こども未来課	平成28年6月28日、平成28年7月21日

こども・家庭支援課	平成28年6月28日、平成28年7月21日
障害福祉課	平成28年6月27日、平成28年7月21日
(知事部局・生活環境部)	
生活環境企画課	平成28年6月1日、平成28年7月12日
うつくし作戦推進課	平成28年6月7日、平成28年7月12日
県民生活・男女共同参画課	平成28年6月22日、平成28年7月12日
私学振興・青少年課	平成28年6月3日、平成28年7月12日
食品安全・衛生課	平成28年6月2日、平成28年7月12日
環境保全課	平成28年6月2日、平成28年7月12日
廃棄物対策課	平成28年6月3日、平成28年7月12日
防災危機管理課	平成28年6月1日、平成28年7月12日
人権・同和対策課	平成28年6月7日、平成28年7月12日
(知事部局・商工労働部)	
商工労働企画課	平成28年6月17日、平成28年7月22日
経営創造・金融課	平成28年6月17日、平成28年7月22日
工業振興課	平成28年6月15日から平成28年6月16日まで、平成28年7月22日
情報政策課	平成28年6月20日、平成28年7月22日
商業・サービス業振興課	平成28年6月20日、平成28年7月22日
企業立地推進課	平成28年6月17日、平成28年7月22日
雇用労働政策課	平成28年6月20日、平成28年7月22日
(知事部局・農林水産部)	
農林水産企画課	平成28年7月21日、平成28年8月17日
団体指導・金融課	平成28年7月20日、平成28年8月18日
地域農業振興課	平成28年7月22日、平成28年8月17日
新規就業・経営体支援課	平成28年7月21日、平成28年8月17日
農地活用・集落営農課	平成28年7月21日、平成28年8月17日
おおいたブランド推進課	平成28年7月26日、平成28年8月18日
畜産振興課	平成28年7月25日、平成28年8月17日
農村整備計画課	平成28年7月22日、平成28年8月18日
農村基盤整備課	平成28年7月25日、平成28年8月18日

林務管理課	平成28年7月27日、平成28年8月17日
森林保全課	平成28年7月29日、平成28年8月17日
漁業管理課	平成28年7月29日、平成28年8月17日
水産振興課	平成28年7月28日、平成28年8月17日
漁港漁村整備課	平成28年7月26日、平成28年8月17日
(知事部局・土木建築部)	
土木建築企画課	平成28年6月30日、平成28年7月25日
建設政策課	平成28年6月30日、平成28年7月25日
用地対策課	平成28年6月30日、平成28年7月25日
道路建設課	平成28年7月1日、平成28年7月25日
道路保全課	平成28年7月1日、平成28年7月25日
河川課	平成28年7月5日、平成28年7月25日
港湾課	平成28年7月1日、平成28年7月25日
砂防課	平成28年7月5日、平成28年7月25日
都市・まちづくり推進課	平成28年7月6日、平成28年7月25日
公園・生活排水課	平成28年7月7日、平成28年7月25日
建築住宅課	平成28年7月6日から平成28年7月7日まで、平成28年7月26日
施設整備課	平成28年7月6日、平成28年7月26日
(知事部局・会計管理局)	
会計課	平成28年8月4日、平成28年8月22日
用度管財課	平成28年8月4日、平成28年8月22日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成28年8月5日、平成28年8月22日
人事委員会事務局	平成28年8月9日、平成28年8月22日
労働委員会事務局	平成28年8月9日、平成28年8月22日
監査事務局	平成28年7月28日、平成28年8月22日
(教育庁)	
教育改革・企画課	平成28年6月23日、平成28年7月20日
教育人事課	平成28年6月24日、平成28年7月20日
教育財務課	平成28年6月24日、平成28年7月20日
福利課	平成28年6月21日、平成28年7月20日
義務教育課	平成28年6月24日、平成28年7月20日
特別支援教育課	平成28年6月24日、平成28年7月20日
高校教育課	平成28年6月23日、平成28年7月20日
社会教育課	平成28年6月23日、平成28年7月20日
人権・同和教育課	平成28年6月21日、平成28年7月20日

文化課	平成28年6月21日、平成28年7月20日
体育保健課	平成28年6月22日、平成28年7月20日
(警察本部・警務部)	
総務課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
広報課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
会計課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
警務課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
教養課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
厚生課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
監察課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
留置管理課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
情報管理課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
(警察本部・生活安全部)	
生活安全企画課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
地域課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
少年課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
生活環境課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
(警察本部・刑事部)	
刑事企画課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
捜査第一課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
捜査第二課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
組織犯罪対策課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
鑑識課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
科学捜査研究所	平成28年8月2日、平成28年8月22日
(警察本部・交通部)	
交通企画課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
交通指導課	平成28年8月1日、平成28年8月22日
交通規制課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
運転免許課	平成28年8月2日、平成28年8月22日
交通機動隊	平成28年8月2日、平成28年8月22日
高速道路交通警察隊	平成28年8月1日、平成28年8月22日
(警察本部・警備部)	
警備第一課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
警備第二課	平成28年8月3日、平成28年8月22日
機動隊	平成28年8月1日、平成28年8月22日