

監査委員公表第532号

平成24年3月30日付け監査第1039号及び第1040号で提出した臨時監査結果の報告に対し、大分県知事、大分県教育委員会委員長及び大分県公安委員会委員長から、措置を講じた旨の通知があったので、地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第12項の規定により次のとおり公表する。

平成24年7月17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 麻 生 栄 作  
 大分県監査委員 首 藤 隆 憲

1 指摘事項についての措置状況

監査対象機関	監査実施日	監査結果の指摘事項及びその措置状況
(教育機関)		
盲学校	平成24年2月24日	<p>指摘事項</p> <p>暖房用ボイラーの運転において、燃料地下配管の腐食により、長年にわたり大量の重油が流出し、その結果、拡散防止及び復旧工事等が必要となり、多額の損害が発生している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>ボイラー運転を停止するとともに、地下配管の漏洩箇所の特定制を行い、地下配管から露出配管へ切り替える。重油流出域をボーリング調査により決定し、重油回収井戸を掘削する。回収後の重油汚濁水は油分分離槽を通して、油分については産廃処理、水分は検査のうえ公共下水へ放流する。</p> <p>近隣地域環境保全対策として、重油拡散防止のため矢板打設工事を施工した。</p> <p>今後、本校敷地及び隣接小学校と他地域との境界に配置した観測井戸により、定期的に油分の流出監視を行う。</p>

2 注意事項についての措置状況

監査対象機関	監査実施日	監査結果の注意事項及びその措置状況
(知事部局)		
農業大学校	平成23年9月26日	<p>注意事項</p> <p>農協への子牛や肉畜の委託販売について、農協が当該生産製作品の売却代金から控除する手数料等は繰替払により県費で補填しなければならないが、当該手数料等について委託販売契約書に明記していないなどの事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>肉用牛委託販売契約書に手数料の根拠となる肉用牛共販賭場別経費一覧を添付し、それに基づき</p>

		事務処理を行うこととした。
中津土木事務所	平成23年9月30日	<p>注意事項① 現金収納事務において、契約保証金として領収した現金の金融機関への払込みが遅延している事例が認められた。</p> <p>措置状況① 収納事務に係る庶務班、工事経理班及び管理班の全職員に対し、出納員から適正な現金の取扱について訓辞を行い、現金管理の厳格運用に努めるよう指示するとともに、適正な収納事務について徹底指導した。また、出納員及び庶務班総括が金庫内を随意確認し、再発しないように努める。</p>
		<p>注意事項② 一般廃棄物焼却料の資金前渡に係る返納通知書の発行において、公印使用承認手続を行わずに公印を使用している事例が認められた。</p> <p>措置状況② 公印取扱主任から、副主任を含めた庶務班の全職員に対し、自らが適正な公印の取扱を行うほか、他班の職員の公印使用状況についても注意を払い、適正な公印使用について指導を行うよう周知徹底した。 また、次長兼総務課長から公印取扱主任に対して、不在の場合には公印を金庫保管するなど、厳密な公印管理に努めるよう訓示を行った。</p>
玖珠土木事務所	平成23年10月24日	<p>注意事項 材料品の道路補修材の受払について、会計規則に定める材料品出納簿等が作成されておらず、所属長や出納員の決裁が行われていない事例が認められた。</p> <p>措置状況 会計規則に定める材料品出納簿により、道路補修材の受払状況を整理するとともに、今後、同帳簿を使用した出納処理を確実に言い、適切な管理を行う。</p>
宇佐土木事務所	平成23年11月21日	<p>注意事項 材料品の道路補修材の受払について、会計規則に定める材料品出納簿等が作成されておらず、所属長や出納員の決裁が行われていない事例が認められた。</p>

		<p>措置状況</p> <p>会計規則に定める材料品出納簿により、道路補修材の受払状況を整理するとともに、今後、同帳簿を使用した出納処理を確実にを行い、適切な管理を行う。</p>
日田県税事務所	平成23年11月29日	<p>注意事項</p> <p>県外旅費について、私事都合により中断した期間の宿泊費等を支給している事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>過払分旅費の返納処理を行った。今後は、行程に関する検討を十分に行い、適正な事務処理に努める。</p>
中津児童相談所	平成23年12月19日	<p>注意事項</p> <p>研修会等における資料代の資金前渡事務について、その処理を失念したことから私費により立替払を行い、後日、公費で支払、精算を行っている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>各職員に対し、資金前渡（資料代支払）についての意識の徹底を図った。併せて、会計担当者から研修会参加者に対し、資金前渡の有無を確認するようにした。</p>
豊肥振興局豊後大野水利耕地事務所	平成24年2月2日	<p>注意事項</p> <p>会計事務について、平成23年9月分からかい長の検査が行われていないほか、臨時職員等の雇用保険料収入については、平成23年5月から調定決議書の調定年月日等の記載、押印が全て漏れている事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>かい長の検査については、必ず期日に処理するよう班員全員で注意を喚起して事務処理に当たる。調定決議書については、年月日の記載や押印について、班総括が確認し、当分の間、帳票の余白に確認印を捺印する。</p>
消費生活・男女共同参画プラザ	平成24年2月6日	<p>注意事項</p> <p>インターネット印刷料として領収した現金が現金出納表に記載されていないほか、現金で領収した会議室使用料について、金融機関への払込みが遅延している事例が認められた。</p>

		<p>措置状況</p> <p>年間を通じてインターネット印刷料の領収回数 が少ないため、現金出納表に記載する際は記載漏 れが発生しないよう、領収の有無を十分確認する。 金融機関への払込みについては、即日(又は翌日) 払込を徹底し、領収した現金の払込みが遅延しな いように十分注意する。</p>
(教育庁及び教育機関)		
大分工業高等 学校	平成23年8月29日	<p>注意事項</p> <p>タクシーチケット使用簿について、受領印を徴 していないほか、使用日時等必要な事項をほとん ど記載していない事例が認められた。</p> <p>措置状況</p> <p>監査後、直ちに処理を完了させた。今後このよ うなことが起きないように注意するとともに、タク シーチケット使用簿に限らず、全ての使用簿と受 払簿について、その都度処理を完了させるように 徹底する。</p>
竹田支援学校	平成23年8月31日	<p>注意事項①</p> <p>学校医等の報酬に係る所得税の源泉徴収額の算 定において、平成20年度の当該算定に誤りがあり、 定期監査で注意事項とされていたが、平成21年度 及び平成22年度の当該算定においても誤っている 事例が認められた。</p> <p>措置状況①</p> <p>平成21年度分について、当校支給の報酬分を含 めて確定申告による所得税の精算が完了している 旨を、学校医等に確認した。平成22年度分につ いては、次期確定申告において同様の処理を行う よう要請した。今後はこのような誤りが無いよう、 細心の注意を払う。</p> <p>注意事項②</p> <p>材料品出納簿について、平成22年度に購入した 材料品に係る記載をしていないことが認められた。</p> <p>措置状況②</p> <p>未記載の材料品について、材料品出納簿に記入 し処理を完了した。今後はこのようなことがない よう、その都度速やかに処理する。</p>
海洋科学高等 学校	平成23年9月26日	<p>注意事項</p> <p>平成23年度分の郵券証紙類受払簿について、所</p>

		<p>属長及び出納員の決裁に係る押印が全くない事例が認められた。</p> <p>措置状況 平成23年度分の郵券証紙類受払簿について、所属長及び出納員の決裁に係る押印を全て行った。今後はこのようなことがないよう、厳正な職責の遂行、報告、連絡、相談、情報の共有、出納員の業務管理等、コンプライアンスを徹底する。</p>
南石垣支援学校	平成23年9月30日	<p>注意事項 タクシー借上料について、契約書では、使用済み乗車券を添えて請求することになっているにもかかわらず、当該乗車券を徴することなく支払をしている事例が認められた。</p> <p>措置状況 直ちに、大分県タクシーチケット事業協同組合に、契約書通りの請求を行うように依頼し、これまでの乗車券の送付を受けた。今後は、本契約だけでなく全ての契約内容の確認を行い、適正な事務執行に努める。</p>
(警察本部)		
交通指導課	平成23年12月13日	<p>注意事項 現金で領収した放置違反金について、金融機関への払込みが遅延している事例が認められた。</p> <p>措置状況 3万円を超える現金で領収した放置違反金については、即日又は翌日までに金融機関に払込みを行い、収納日の翌日が日曜日等に当たる時は、その日後において最も近い日曜日でない日等に必ず払込みを行うことを徹底した。また、人事異動後の事務引継においても周知徹底を図った。</p>