

監査委員公表第535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24年11月30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

第1 監査の概要

1 監査の対象

平成23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24年6月5日から8月28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	6 5
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	1
教育庁	1 2
警察本部	2 8
合 計	1 1 1

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111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21機関において、3件の指摘事項と26件の注意事項があった。

その他の90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

監査対象機関	監 査 結 果
(農林水産部)	
おおいたブランド推進課	次世代を担う園芸産地整備事業において、事業実施要領に定める補助事業の事業実施主体以外の者が行う事業を採択するなど、補助金採択に当たり著しく適正を欠く事例が認められた。
(土木建築部)	
砂防課	土石流監視装置保守点検業務委託について、少なくとも平成22年から数十箇所雨量観測局において、電源装置のバッテリーが交換時期を過ぎているなど、早急に是正を要する旨の点検結果報告を受けていながら、大半で修理等の措置が行われていないため、費用に対する効果が発現されていないばかりか、危機管理上、適切でない事例が認められた。
建築住宅課	県営住宅に設置する消火器について、少なくとも平成22年から消防法施行規則で定められている設置数を満たしていないなど、法令が遵守されておらず、県民の生命や財産に密接に関わる施設の管理が不適切な事例が認められた。

2 注意事項

(企画振興部)	
政策企画課	自家用車使用登録を受けずに公務旅行で自家用車を使用している事例が認められた。
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	① 被保護家庭高校修学資金貸付未収金について、当該取扱要領の誤りが是正されていないほか、転居等で所在不明な者に対して、市町村への照会などの調査が十分に行われていない事例が認められた。

	② 社会福祉事業振興資金貸付事業に際し、県は社会福祉協議会のみを対象に無利子で資金を貸し付け、同協議会は他の社会福祉法人に資金を貸し付ける方法により事業を実施しているが、このような間接的な助成方法等についての県の要領等が確認できない事例が認められた。
医療政策課	① 大分県看護師等修学資金貸付金の返還について、納入通知書の発行が遅延しているうえに、督促状の発行が著しく遅延している事例などが認められた。 ② 臨床検査精度管理調査事業費補助金について、実績報告書の提出が著しく遅延しているほか、交付決定した内容の一部について、履行の確認ができない事例などが認められた。
こども子育て支援課	① 母子寡婦福祉資金について、前年度と比較し、収入未済額が増加し、収納率も悪化していることが認められた。 ② 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、収納率も悪化していることが認められた。 ③ 児童扶養手当返納金について、前年度と比較し、収入未済額は減少しているものの、収納率が悪化していることが認められた。
(生活環境部)	
地球環境対策課	資金前渡した旅費の費用弁償について、精算報告は行われていたが、返納通知書の発付が遅れ前渡資金の返納が遅延するとともに、その保管に適正を欠く事例が認められた。
廃棄物対策課	行政代執行による求償金について、前年度と比較すると収納率は上昇しているものの、収入未済額は増加し、また、収入未済額も依然として多額なことが認められた。
防災危機管理課	県庁舎等におけるオフィス家具等転倒防止対策に当たり、事前調査や購入計画等の策定を行うことなく各所属に対して個別購入を指示したことで、経済性・効率性を欠く支出や事務が発生していた。また、事業の進め方が十分に検討されていないため、結果的には整備率が上がっておらず、転倒防止対策が有効にとられていないなど、適正を欠く事例が認められた。
人権・同和対策課	大分県隣保館連絡協議会事業補助金について、実績報告の遅延が散見された。
(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なことが認められた。
工業振興課	七島イ再生支援事業委託業務において、仕様書に委託契約の目的となる業務内容や成果品等を具体的に明示していないため、委託事業の成果が十分に確認できない事例が認められた。
情報政策課	資金前渡した食糧費について、精算報告は行われていたが、返納通知書を発付せず前渡資金の返納が遅延するとともに、その保管に適正を欠く事例が認められた。

商業・サービス 業振興課	緊急雇用街なかにぎわい推進事業委託業務について、事業の実施を確認できる書類が事業実績書に添付されておらず、履行確認が不十分な事例が認められた。
(農林水産部)	
農林水産企画課	① 農地利活用推進事業費補助金について、事業が完了していないにもかかわらず額の確定通知を行っているほか、交付決定の前に事業に着手している事例や、間接補助事業者から実績報告書が提出されていない事例などが認められた。 ② 大分県農業委員会等活動強化支援事業費補助金について、実績報告書に当該補助金交付要綱で定められている見積書、領収書等の写しが添付されておらず、代わりに総勘定元帳を添付している事例などが認められた。
団体指導・金融 課	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増加し、収納率も悪化していることが認められた。 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ているものの、収納率は悪化していることが認められた。
大分ブランド推 進課	① 大分の茶産地強化対策事業において、補助事業の実績が補助金交付申請時点の事業計画と異なっているにもかかわらず、当初計画のままの数量等を記載した実績報告書により額の確定を行うなど、補助事業の実績確認が十分に行われていない事例が認められた。 ② 緊急雇用「柑橘団地継承推進事業」委託について、委託業務の変更届及び承認が遅延している事例が認められた。
森林保全課	鳥獣被害防止総合対策交付金に係る対象事業の一部である有害鳥獣の捕獲が目的のわなについて、購入が年度末となったため事業年度内に設置ができず、結果として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。
(教育庁)	
体育保健課	県立高等学校照明設備使用料徴収事務委託において、受託者の徴収金の金融機関への預入及び県への納付が、著しく遅延している等の事例が認められた。
(警察本部)	
交通指導課	放置違反金について、前年度と比較すると収入未済額は増加し、収納率も悪化していることが認められた。
交通機動隊	事故により公用車に損害が発生し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24年7月3日、平成24年8月1日

行政企画課	平成24年6月28日、平成24年8月1日
県政情報課	平成24年6月28日、平成24年8月1日
人事課	平成24年7月4日、平成24年8月1日
財政課	平成24年7月3日、平成24年8月1日
税務課	平成24年6月29日、平成24年8月1日
市町村振興課	平成24年6月28日、平成24年8月1日
総務事務センター	平成24年7月3日、平成24年8月1日
(企画振興部)	
政策企画課	平成24年7月5日、平成24年8月2日
国際政策課	平成24年7月10日、平成24年8月2日
文化スポーツ振興課	平成24年7月10日、平成24年8月2日
広報広聴課	平成24年7月6日、平成24年8月2日
統計調査課	平成24年7月6日、平成24年8月2日
県立美術館推進局	平成24年7月11日、平成24年8月2日
観光・地域振興局	平成24年7月3日から平成24年7月4日まで、平成24年8月2日
交通政策課	平成24年7月5日、平成24年8月2日
(福祉保健部)	
福祉保健企画課	平成24年7月11日、平成24年8月7日
医療政策課	平成24年7月4日から平成24年7月5日まで、平成24年8月7日
健康対策課	平成24年7月13日、平成24年8月7日
高齢者福祉課	平成24年7月12日、平成24年8月7日
こども子育て支援課	平成24年7月10日から平成24年7月11日まで、平成24年8月7日
障害福祉課	平成24年7月12日、平成24年8月7日
(生活環境部)	
生活環境企画課	平成24年6月8日、平成24年7月19日
地球環境対策課	平成24年6月14日、平成24年7月19日
県民生活・男女共同参画課	平成24年6月13日、平成24年7月19日
私学振興・青少年課	平成24年6月12日、平成24年7月19日
食品安全・衛生課	平成24年6月13日、平成24年7月19日
環境保全課	平成24年6月15日、平成24年7月19日
廃棄物対策課	平成24年6月8日、平成24年7月19日
防災危機管理課	平成24年6月12日、平成24年7月19日
人権・同和対策課	平成24年6月19日、平成24年7月19日

(商工労働部)	
商工労働企画課	平成24年6月19日、平成24年7月24日
工業振興課	平成24年6月14日から平成24年6月15日まで、平成24年7月24日
情報政策課	平成24年6月20日、平成24年7月24日
商業・サービス 業振興課	平成24年6月19日、平成24年7月24日
企業立地推進課	平成24年6月20日、平成24年7月24日
労政福祉課	平成24年6月20日、平成24年7月24日
雇用・人材育成 課	平成24年6月21日、平成24年7月24日
(農林水産部)	
農林水産企画課	平成24年7月30日、平成24年8月22日
団体指導・金融 課	平成24年7月25日、平成24年8月22日
研究普及課	平成24年8月1日、平成24年8月22日
農山漁村・担い 手支援課	平成24年8月3日、平成24年8月22日
おおいたブラン ド推進課	平成24年7月31日から平成24年8月1日まで、平成24年8月22日
畜産振興課	平成24年8月2日、平成24年8月22日
農村整備計画課	平成24年7月31日、平成24年8月22日
農村基盤整備課	平成24年7月30日、平成24年8月22日
林務管理課	平成24年8月3日、平成24年8月23日
森林保全課	平成24年7月24日から平成24年7月25日まで、平成24年8月23日
漁業管理課	平成24年7月30日、平成24年8月23日
水産振興課	平成24年7月26日、平成24年8月23日
漁港漁村整備課	平成24年8月7日、平成24年8月23日
(土木建築部)	
土木建築企画課	平成24年7月18日、平成24年8月8日
建設政策課	平成24年7月18日、平成24年8月8日
用地対策課	平成24年7月18日、平成24年8月9日
道路課	平成24年7月24日、平成24年8月9日
河川課	平成24年7月18日、平成24年8月8日
港湾課	平成24年7月20日、平成24年8月8日
砂防課	平成24年7月20日、平成24年8月9日
都市計画課	平成24年7月18日、平成24年8月8日
公園・生活排水 課	平成24年7月19日、平成24年8月8日
建築住宅課	平成24年7月12日から平成24年7月13日まで、平成24年8月8日
施設整備課	平成24年7月19日、平成24年8月9日
高速道対策局	平成24年7月25日、平成24年8月8日
(会計管理局)	

会計課	平成24年 8 月 8 日、平成24年 8 月 28 日
用度管財課	平成24年 8 月 8 日、平成24年 8 月 28 日
(各種委員会等)	
議会事務局	平成24年 8 月 9 日、平成24年 8 月 28 日
人事委員会事務局	平成24年 8 月 24 日、平成24年 8 月 28 日
労働委員会事務局	平成24年 8 月 10 日、平成24年 8 月 28 日
監査事務局	平成24年 8 月 10 日
(企業局)	
企業局	平成24年 6 月 5 日から平成24年 6 月 7 日まで、平成24年 6 月 21 日
(病院局)	
病院局	平成24年 6 月 5 日から平成24年 6 月 7 日まで、平成24年 6 月 22 日
(教育庁)	
教育改革・企画課	平成24年 6 月 21 日、平成24年 7 月 25 日
教育人事課	平成24年 6 月 26 日、平成24年 7 月 25 日
教育財務課	平成24年 6 月 26 日、平成24年 7 月 25 日
福利課	平成24年 6 月 22 日、平成24年 7 月 25 日
義務教育課	平成24年 6 月 22 日、平成24年 7 月 25 日
特別支援教育課	平成24年 6 月 22 日、平成24年 7 月 25 日
高校教育課	平成24年 6 月 21 日、平成24年 7 月 25 日
社会教育課	平成24年 6 月 27 日、平成24年 7 月 25 日
人権・同和教育課	平成24年 6 月 27 日、平成24年 7 月 25 日
文化課	平成24年 6 月 27 日、平成24年 7 月 25 日
体育保健課	平成24年 6 月 26 日、平成24年 7 月 25 日
全国高校総体推進局	平成24年 6 月 26 日、平成24年 7 月 25 日
(警察本部)	
総務課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
広報課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
会計課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
警務課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
教養課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
厚生課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
監察課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
留置管理課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
情報管理課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
生活安全企画課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
地域課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日
少年課	平成24年 8 月 21 日から平成24年 8 月 23 日まで、平成24年 8 月 28 日

生活環境課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
刑事企画課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
捜査第一課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
捜査第二課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
組織犯罪対策課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
鑑識課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
科学捜査研究所	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
交通企画課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
交通指導課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
交通規制課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
運転免許課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
交通機動隊	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
高速道路交通警察隊	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
警備第一課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
警備第二課	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日
機動隊	平成24年8月21日から平成24年8月23日まで、平成24年8月28日