

(監査委員事務局：監査結果に関する公表（定期監査）)

監査委員公表第695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。

令和4年11月29日

大分県監査委員	長谷尾	雅通
大分県監査委員	長野	恭子
大分県監査委員	駕海	豊
大分県監査委員	戸高	賢史

第1 監査の概要

1 監査の対象

令和3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、議会事務局、人事委員会事務局、労働委員会事務局、監査委員事務局、企業局、病院局、教育庁及び警察本部について、令和4年5月9日から10月12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	93
議会事務局	1
人事委員会事務局	1
労働委員会事務局	1
監査委員事務局	1
企業局	1
病院局	1
教育庁	12
警察本部	30
合計	141

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及び経営に係る事業の管理について、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141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、4件の指摘事項及び20件の注意事項があった。

その他の機関においては、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
(知事部局・総務部)	
大分県西部振興局	公用車を損傷させたことにより、県に短期間で多額の損害を生じさせた事例が認められた。
(知事部局・企画振興部)	
芸術文化スポーツ振興課	旅費について、法人カードにより有料駐車場を利用し、県内旅行をしたにもかかわらず、旅行命令を発していない事例が多数認められた。
(知事部局・土木建築部)	
佐伯土木事務所	佐伯港県営2号上屋の管理について、同上屋を民間企業に使用させる使用許可手続が大幅に遅延している事例が認められた。
(病院局)	
病院局	通勤手当の支給について、支給要件を満たさない職員に対して手当を支給している事例が認められた。

2 注意事項

監査対象機関	監査結果
(知事部局・総務部)	
大分県東部振興局	庁舎等管理費について、行政財産の目的外使用許可事務取扱要領とは異なる計算方法を用いたことにより、過小に徴収している事例が認められた。
大分県豊肥振興局	地域密着型農業者等サポート体制強化事業により購入した物品について、会計規則で定める物品の処分及び部外貸付けの手続きをとらずに集落営農法人に譲渡及び貸付けている事例が認められ

	た。
	庁舎等管理費について、行政財産の目的外使用許可事務取扱要領とは異なる計算方法を用いたことにより、過小又は過大に徴収している事例が認められた。
	公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。
大分県北部振興局	中津市多文化共生スポーツ交流大会2022事業の補助金について、大会参加料の収入があったにもかかわらず、補助対象経費から差し引かず補助金を過大に交付していた事例が認められた。
(知事部局・福祉保健部)	
障害福祉課	行政財産の目的外使用許可使用料について、改定前の台帳価格により算定を行ったことから、使用料を過大に徴収している事例が認められた。
(知事部局・農林水産部)	
地域農業振興課	防犯カメラ及び消火器の部外貸付けについて、指定管理に係る基本協定書の変更手続きをとらずに、指定管理者に貸付けている事例が認められた。
園芸振興課	次代へ繋ぐ園芸産地整備事業について、標準事業費に含まれる電照ケーブルを標準事業費外として補助対象事業費を算定し、補助金を過大に交付している事例が認められた。
(知事部局・土木建築部)	
河川課	乗用芝刈り機の部外貸付けについて、必要な手続きをとらずに、指定管理者に貸付けている事例が認められた。
施設整備課	施設整備課が設計、別府土木事務所が施工監理し新築した国東警察署の電気室扉について、施工完了後、気圧の低下に伴う不具合が判明したことから、通風用のガラリ（平行な羽板）付きの扉に交換した事例が認められた。
国東土木事務所	パソコン（リース物品）を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。
別府土木事務所	公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。
大分土木事務所	公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。
佐伯土木事務所	ダム管理事務所の自家用電気工作物管理委託について、電気事業法及び保安規程において隔月で実施することと定められている月次点検が、適正な周期で実施されていない事例が認められた。
豊後大野土木事務所	定期刊行物の支払について、請求書を紛失するなどして未払いに気付かず、支払が著しく遅延した事例が認められた。
玖珠土木事務所	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。
	時間外勤務手当について、業務の都合により、週休日勤務の振

	替や休日勤務の半代休指定をした日に時間外勤務を命令した際、休憩時間の入力を失念し、過大に支給している事例が認められた。
中津土木事務所	公用車を損傷させたことにより、県に損害を生じさせた事例が認められた。
(病院局)	
病院局	会計年度任用職員の初任給調整手当について、伺定めにより支給額を定めているが、決裁の途中で金額を変更したにもかかわらず、変更前の金額のまま決裁処理を行い、公文書として保管していた事例が認められた。
(警察本部・警備部)	
機動隊	公用車を損傷させたことにより、県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

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	令和4年7月5日、7月21日
行政企画課	令和4年6月24日、7月22日
県政情報課	令和4年6月27日、7月22日
人事課	令和4年6月27日、7月22日
財政課	令和4年7月5日、7月21日
税務課	令和4年6月27日、7月21日
市町村振興課	令和4年6月29日、7月22日
総務事務センター	令和4年6月24日、7月22日
大分県東部振興局	令和4年5月23日から5月25日、7月1日
大分県中部振興局	令和4年6月7日から6月9日、7月12日
大分県南部振興局	令和4年5月23日から5月25日、7月7日
大分県豊肥振興局	令和4年5月30日から6月1日、7月7日
大分県西部振興局	令和4年6月1日から6月3日、7月8日
大分県北部振興局	令和4年6月15日から6月17日
別府県税事務所	令和4年6月10日、7月1日
大分県税事務所	令和4年6月14日から6月15日、7月12日
日田県税事務所	令和4年6月2日、7月8日
中津県税事務所	令和4年6月10日
(知事部局・企画振興部)	
政策企画課	令和4年7月13日、8月18日
おおいた創生推進課	令和4年7月12日、8月18日
国際政策課	令和4年7月13日、8月18日
芸術文化スポーツ振興課	令和4年7月13日、8月18日

広報広聴課	令和4年7月14日、8月18日
統計調査課	令和4年7月14日、8月18日
交通政策課	令和4年7月15日、8月18日
(知事部局・福祉保健部)	
福祉保健企画課	令和4年6月29日、8月9日
医療政策課	令和4年6月29日、8月9日
健康づくり支援課	令和4年7月5日、8月9日
感染症対策課	令和4年7月5日、8月9日
国保医療課	令和4年7月1日、8月9日
高齢者福祉課	令和4年6月30日、8月9日
こども未来課	令和4年7月1日、8月9日
こども・家庭支援課	令和4年7月6日、8月9日
障害福祉課	令和4年6月30日、8月9日
(知事部局・生活環境部)	
生活環境企画課	令和4年6月16日、8月2日
うつくし作戦推進課	令和4年6月17日、8月2日
県民生活・男女共同参画課	令和4年6月20日、8月2日
私学振興・青少年課	令和4年6月20日、8月2日
食品・生活衛生課	令和4年6月20日、8月2日
環境保全課	令和4年6月21日、8月2日
循環社会推進課	令和4年6月21日、8月2日
人権尊重・部落差別解消推進課	令和4年6月16日、8月2日
防災局防災対策企画課	令和4年6月22日、8月2日
消費生活・男女共同参画プラザ	令和4年6月20日
(知事部局・商工観光労働部)	
商工観光労働企画課	令和4年6月21日、7月21日
経営創造・金融課	令和4年6月22日、7月21日
工業振興課	令和4年6月27日、7月21日
D X 推進課	令和4年6月23日、7月21日
先端技術挑戦課	令和4年6月23日、7月21日
商業・サービス業振興課	令和4年6月23日、7月21日
企業立地推進課	令和4年6月24日、7月21日
雇用労働政策課	令和4年6月24日、7月21日
(知事部局・農林水産部)	
農林水産企画課	令和4年7月22日、8月30日
団体指導・金融課	令和4年7月22日、8月30日
地域農業振興課	令和4年7月25日、8月30日
新規就業・経営体支援課	令和4年7月22日、8月30日
水田畑地化・集落営農課	令和4年7月26日、8月30日
おおいたブランド推進課	令和4年7月27日、8月30日

園芸振興課	令和4年7月27日、8月30日
畜産振興課	令和4年7月26日、8月30日
農村整備計画課	令和4年7月25日、8月30日
農村基盤整備課	令和4年7月25日、8月30日
林務管理課	令和4年7月22日、8月30日
森林保全課	令和4年7月29日、8月29日
漁業管理課	令和4年7月27日、8月30日
水産振興課	令和4年7月27日、8月30日
漁港漁村整備課	令和4年7月26日、8月29日
(知事部局・土木建築部)	
土木建築企画課	令和4年7月5日、8月4日
建設政策課	令和4年7月6日、8月3日
用地対策課	令和4年7月6日、8月3日
道路建設課	令和4年7月7日、8月3日
道路保全課	令和4年7月7日、8月3日
河川課	令和4年7月6日、8月4日
港湾課	令和4年7月8日、8月3日
砂防課	令和4年7月8日、8月3日
都市・まちづくり推進課	令和4年7月7日、8月3日
公園・生活排水課	令和4年7月8日、8月3日
建築住宅課	令和4年7月12日、8月3日
施設整備課	令和4年7月12日、8月3日
豊後高田土木事務所	令和4年8月22日から8月23日、9月29日
国東土木事務所	令和4年5月9日から5月10日、6月2日
別府土木事務所	令和4年5月16日から5月17日、6月10日
大分土木事務所	令和4年5月11日から5月13日、6月10日
臼杵土木事務所	令和4年5月17日から5月18日、6月8日
佐伯土木事務所	令和4年5月12日から5月13日、6月8日
豊後大野土木事務所	令和4年8月22日から8月23日、10月12日
竹田土木事務所	令和4年8月24日から8月25日、10月12日
玖珠土木事務所	令和4年5月19日から5月20日、6月15日
日田土木事務所	令和4年5月19日から5月20日、6月15日
中津土木事務所	令和4年5月9日から5月10日、6月2日
宇佐土木事務所	令和4年8月24日から8月25日、9月29日
(知事部局・会計管理局)	
会計課	令和4年8月2日、8月29日
用度管財課	令和4年8月2日、8月29日
(各種委員会)	
議会事務局	令和4年7月29日、8月29日
人事委員会事務局	令和4年7月1日、8月29日

労働委員会事務局	令和4年7月13日、8月29日
監査委員事務局	令和4年8月2日
(企業局)	
企業局	令和4年6月8日から6月10日、6月28日
(病院局)	
病院局	令和4年6月1日から6月3日、6月29日
(教育庁)	
教育改革・企画課	令和4年7月20日、8月23日
教育人事課	令和4年7月20日、8月23日
教育財務課	令和4年7月15日、8月23日
福利課	令和4年7月15日、8月23日
学校安全・安心支援課	令和4年7月14日、8月23日
義務教育課	令和4年7月21日、8月23日
特別支援教育課	令和4年7月21日、8月23日
高校教育課	令和4年7月21日、8月23日
社会教育課	令和4年7月21日、8月23日
人権教育・部落差別解消推進課	令和4年7月15日、8月23日
文化課	令和4年7月25日、8月23日
体育保健課	令和4年7月20日、8月23日
(警察本部・警務部)	
総務課	令和4年8月4日、8月29日
広報課	令和4年8月3日、8月29日
会計課	令和4年8月5日、8月29日
施設装備課	令和4年8月5日、8月29日
警務課	令和4年8月5日、8月29日
厚生課	令和4年8月3日、8月29日
監察課	令和4年8月4日、8月29日
留置管理課	令和4年8月5日、8月29日
情報管理課	令和4年8月5日、8月29日
(警察本部・生活安全部)	
生活安全企画課	令和4年8月3日、8月29日
地域課	令和4年8月3日、8月29日
人身安全・少年課	令和4年8月4日、8月29日
保安課	令和4年8月5日、8月29日
サイバー犯罪対策課	令和4年8月5日、8月29日
(警察本部・刑事部)	
刑事企画課	令和4年8月5日、8月29日
捜査第一課	令和4年8月5日、8月29日
捜査第二課	令和4年8月5日、8月29日
組織犯罪対策課	令和4年8月4日、8月29日

鑑識課	令和4年8月4日、8月29日
科学捜査研究所	令和4年8月4日、8月29日
(警察本部・交通部)	
交通企画課	令和4年8月5日、8月29日
交通指導課	令和4年8月3日、8月29日
交通規制課	令和4年8月4日、8月29日
運転免許課	令和4年8月3日、8月29日
交通機動隊	令和4年8月3日、8月29日
高速道路交通警察隊	令和4年8月5日、8月29日
(警察本部・警備部)	
警備企画課	令和4年8月3日、8月29日
外事課	令和4年8月5日、8月29日
警備運用課	令和4年8月5日、8月29日
機動隊	令和4年8月4日、8月29日