

定期監査の結果に関する公表（監査委員事務局第二課）

監査委員公表第 669 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 3 年 3 月 31 日

大分県監査委員	首	藤	博	文
大分県監査委員	長	野	恭	子
大分県監査委員	木	付	親	次
大分県監査委員	原	田	孝	司

第 1 監査の概要

1 監査の対象

前回監査対象期間後から監査実施日の属する月の前々月までの財務に関する事務の執行。ただし、消費生活・男女共同参画プラザは令和元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、教育庁及び教育機関並びに警察本部について、令和 2 年 6 月 19 日から令和 3 年 1 月 20 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	45
教育庁及び教育機関	68
警察本部	16
合計	129

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 129 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 17 機関において、1 件の指摘事項及び 18 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おおむ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、文書により厳重に注意することが適当と認められるもので、おおむ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、おおむ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
(警察本部)	
臼杵津久見警察署	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。

2 注意事項

監査対象機関	監 査 結 果
(知事部局・総務部)	
大分県豊肥振興局 大野川上流開発事業事務所	競争入札の予定価格調書について、予定価格調書を封書し開札の際これを開札の場所に置かなければならないとされているが、これを行っていない事例が認められた。
(知事部局・福祉保健部)	
東部保健所	現金出納事務について、払い込むべき現金の確認が不十分であったため、手数料等として領収した現金の一部を払い込まず、後日、会計規則に定められた期間を超えて指定金融機関等に払い込んでいる事例が認められた。
中部保健所	現金出納事務について、払い込むべき現金の確認が不十分であったため、手数料等として領収した現金の一部を払い込まず、後日、会計規則に定められた期間を超えて指定金融機関等に払い込んでいる事例が認められた。 E T Cカード等の管理について、使用者の失念等の理由により、カードの返却が遅延している事例が認められた。
(知事部局・生活環境部)	
衛生環境研究センター	令和元年度及び令和2年度に発注した委託契約計4件について、競争入札に付する際にその予定価格を封書にし、開札の際これを開札の場所に置かなければならないとされているが、これを行っていない事例が認められた。 公用車等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。
消費生活・男女共同参画プラザ	令和元年度ふるさと創生NPO活動応援事業費補助金について、実績報告書の提出があったときに間接補助事業者への支払の確認をせず、事業が完了していないにもかかわらず、額の確定を行い補助金を支払っていた事例が認められた。

動物愛護センター	現金出納事務について、払い込むべき現金の確認が不十分であったため、手数料等として領収した現金の一部を払い込まず、後日、会計規則に定められた期間を超えて指定金融機関等に払い込んでいる事例などが認められた。
(知事部局・農林水産部)	
農林水産研究指導センター農業研究部	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。
農林水産研究指導センター畜産研究部	E T Cカード等の管理について、使用者の失念等の理由により、カードの返却が遅延している事例が認められた。
(教育庁及び教育機関)	
香々地青少年の家	口座振替による電話料及び電気料の支払について、口座への入金遅れで振替不能となったなどの理由により、支払期日後に納付書で支払った事例が3件認められ、このうち1件は、支出負担行為決議書兼支出命令書にかい長の決裁がなかった。
大分工業高等学校	現金出納事務について、証明料として領収した現金を会計規則に定められた期間を超えて指定金融機関等に払い込んでいる事例が認められた。
中津北高等学校	スクールカウンセラーの報酬について、1時間当たりの報酬単価を誤り、過小に支給している事例が認められた。
宇佐産業科学高等学校	誤徴収した県立学校授業料の還付について、県費から保護者に対し歳入払戻しを行うべきところ、誤って学校徴収金会計口座から保護者に払い戻し、後日、県費から学校徴収金会計口座に歳入払戻しを行っていた事例が認められた。
豊学校	給食室ピット清掃業務委託について、仕様書で受託者に義務づけている作業計画書及び実施結果報告書の提出がされておらず、履行確認が不十分である事例が認められた。
(警察本部)	
大分中央警察署	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。
中津警察署	物品(防弾面)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。
日田警察署	単身赴任手当について、J R久大線の不通に伴う交通手段変更に係る交通距離等の確認が不十分であったことから、変更の届出がなされていない事例が複数認められた。

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)	
総務事務センター	令和3年1月19日から1月22日まで、1

	月 25 日から 1 月 27 日まで、1 月 29 日
大分県東部振興局日出水利耕地事務所	令和 2 年 9 月 8 日、10 月 9 日
大分県豊肥振興局豊後大野水利耕地事務所	令和 2 年 9 月 10 日、10 月 2 日
大分県豊肥振興局大野川上流開発事業事務所 (知事部局・企画振興部)	令和 2 年 9 月 11 日、10 月 13 日
大分県東京事務所	令和 2 年 10 月 15 日から 10 月 16 日まで
大分県大阪事務所 (知事部局・福祉保健部)	令和 2 年 11 月 11 日から 11 月 12 日まで
東部保健所	令和 2 年 9 月 4 日、9 月 8 日、10 月 9 日
東部保健所国東保健部	令和 2 年 9 月 8 日、10 月 9 日
中部保健所	令和 2 年 9 月 16 日、10 月 26 日
中部保健所由布保健部	令和 2 年 9 月 17 日、10 月 26 日
南部保健所	令和 2 年 9 月 14 日、10 月 26 日
豊肥保健所	令和 2 年 9 月 9 日、10 月 2 日
西部保健所	令和 2 年 9 月 24 日から 9 月 25 日まで、10 月 27 日
北部保健所	令和 2 年 9 月 1 日から 9 月 2 日まで、10 月 1 日
北部保健所豊後高田保健部	令和 2 年 9 月 3 日、10 月 1 日
二豊学園	令和 2 年 9 月 17 日、10 月 21 日
こども・女性相談支援センター	令和 2 年 9 月 18 日、10 月 22 日
中津児童相談所	令和 2 年 9 月 3 日、10 月 1 日
こころとからだの相談支援センター (知事部局・生活環境部)	令和 2 年 9 月 18 日、10 月 22 日
衛生環境研究センター	令和 2 年 11 月 24 日、令和 3 年 1 月 12 日
消費生活・男女共同参画プラザ	令和 2 年 6 月 19 日、7 月 16 日
動物愛護センター	令和 2 年 12 月 16 日
食肉衛生検査所	令和 2 年 12 月 3 日、令和 3 年 1 月 14 日
消防学校 (知事部局・商工観光労働部)	令和 2 年 10 月 9 日
産業科学技術センター	令和 2 年 11 月 25 日、令和 3 年 1 月 12 日
大分県立工科短期大学校	令和 2 年 10 月 27 日
大分高等技術専門校	令和 2 年 11 月 26 日
佐伯高等技術専門校	令和 2 年 11 月 6 日
日田高等技術専門校	令和 2 年 9 月 23 日、10 月 27 日
竹工芸訓練センター (知事部局・農林水産部)	令和 2 年 12 月 18 日
農林水産研究指導センター	令和 2 年 12 月 8 日から 12 月 9 日まで、令和 3 年 1 月 13 日
農林水産研究指導センター農業研究部	令和 2 年 12 月 8 日から 12 月 9 日まで、令

	和3年1月13日
農林水産研究指導センター農業研究部水田農業グループ	令和2年10月2日、11月6日
農林水産研究指導センター農業研究部果樹グループ	令和2年12月22日
農林水産研究指導センター農業研究部花きグループ	令和2年12月22日
農林水産研究指導センター畜産研究部	令和2年10月13日から10月14日まで、 11月16日
農林水産研究指導センター林業研究部	令和2年9月29日、10月27日
農林水産研究指導センター水産研究部	令和2年11月17日から11月18日まで、 12月22日
農林水産研究指導センター水産研究部北部水産グループ	令和2年10月15日、11月10日
大分県立農業大学校	令和2年12月8日
大分家畜保健衛生所	令和2年9月15日、10月22日
豊後大野家畜保健衛生所	令和2年12月1日、令和3年1月13日
玖珠家畜保健衛生所	令和2年9月30日、10月30日
宇佐家畜保健衛生所	令和2年10月6日、11月6日
(知事部局・土木建築部)	
玉来ダム建設事務所	令和2年9月11日、10月13日
(教育庁及び教育機関)	
中津教育事務所	令和2年9月1日から9月2日まで、9月30日
別府教育事務所	令和2年9月2日から9月3日まで、10月9日
大分教育事務所	令和2年9月15日から9月17日まで、10月21日
佐伯教育事務所	令和2年9月14日から9月15日まで、10月26日
竹田教育事務所	令和2年9月9日から9月10日まで、10月13日
日田教育事務所	令和2年9月23日から9月24日まで、10月23日
教育センター	令和2年11月24日、令和3年1月19日
くじゅうアグリ創生塾	令和2年10月19日、11月16日
大分県立図書館	令和2年12月16日から12月17日まで
香々地青少年の家	令和2年10月14日、11月9日
九重青少年の家	令和2年10月8日
大分県立歴史博物館	令和2年11月5日
先哲史料館	令和2年12月16日から12月17日まで

埋蔵文化財センター	令和2年11月26日
高田高等学校	令和2年10月13日、11月9日
国東高等学校	令和2年11月17日から11月18日まで
杵築高等学校	令和2年12月3日
日出総合高等学校	令和2年12月17日
別府鶴見丘高等学校	令和2年11月30日
別府翔青高等学校	令和2年11月30日
大分上野丘高等学校	令和2年10月29日、12月14日
大分舞鶴高等学校	令和2年10月29日、12月14日
大分雄城台高等学校	令和2年10月30日、12月15日
大分南高等学校	令和2年10月30日、12月17日
大分豊府高等学校	令和2年10月30日、12月15日
大分工業高等学校	令和2年11月11日、12月23日
大分商業高等学校	令和2年10月29日、12月16日
芸術緑丘高等学校	令和2年11月4日、12月16日
大分西高等学校	令和2年11月4日、12月16日
爽風館高等学校	令和2年12月4日
大分鶴崎高等学校	令和2年11月4日、12月17日
鶴崎工業高等学校	令和2年11月5日、12月17日
情報科学高等学校	令和2年11月12日、12月21日
大分東高等学校	令和2年11月6日、12月21日
由布高等学校	令和2年11月20日
臼杵高等学校	令和2年12月10日
海洋科学高等学校	令和2年12月11日
津久見高等学校	令和2年12月11日
佐伯鶴城高等学校	令和2年11月11日
佐伯豊南高等学校	令和2年11月12日
竹田高等学校	令和2年10月20日、11月17日
三重総合高等学校	令和2年12月2日、令和3年1月13日
久住高原農業高等学校	令和2年10月20日
玖珠美山高等学校	令和2年9月30日、10月23日
日田高等学校	令和2年10月9日
日田三隈高等学校	令和2年10月7日
日田林工高等学校	令和2年10月8日
中津南高等学校	令和2年10月21日、11月24日
中津北高等学校	令和2年10月21日、11月24日
中津東高等学校	令和2年10月21日から10月22日、11月19日
宇佐高等学校	令和2年10月1日、11月4日
宇佐産業科学高等学校	令和2年10月1日、11月4日

安心院高等学校	令和2年10月13日、11月10日
盲学校	令和2年11月25日
聾学校	令和2年11月26日
日出支援学校	令和2年9月29日、10月29日
宇佐支援学校	令和2年10月6日、11月4日
中津支援学校	令和2年10月22日、11月19日
由布支援学校	令和2年11月20日
別府支援学校	令和2年12月23日から12月24日まで
南石垣支援学校	令和2年12月15日
新生支援学校	令和2年12月3日
大分支援学校	令和2年12月18日
臼杵支援学校	令和2年12月10日、令和3年1月20日
佐伯支援学校	令和2年11月10日
竹田支援学校	令和2年10月20日、11月17日
日田支援学校	令和2年10月7日
大分豊府中学校	令和2年10月30日、12月15日
(警察本部)	
警察学校	令和2年11月16日、12月23日
大分中央警察署	令和2年12月1日から12月2日まで、令和3年1月19日
大分東警察署	令和2年11月13日、12月21日
大分南警察署	令和2年11月19日、12月23日
別府警察署	令和2年12月15日、令和3年1月19日
杵築日出警察署	令和2年12月23日
国東警察署	令和2年11月17日
豊後高田警察署	令和2年10月15日、11月9日
宇佐警察署	令和2年10月16日、11月6日
中津警察署	令和2年10月27日、11月24日
玖珠警察署	令和2年9月30日、10月30日
日田警察署	令和2年9月29日、10月29日
竹田警察署	令和2年10月19日
豊後大野警察署	令和2年12月4日、令和3年1月14日
佐伯警察署	令和2年11月16日、12月22日
臼杵津久見警察署	令和2年12月9日、令和3年1月20日