

平成 28 年度 決算 に 係 る

定 期 監 査 調 書

平成 29 年 7 月

監査委員事務局

1	前年度指摘事項等に対する措置等	1頁
	(1) 指摘事項	
	(2) 監査意見	
	(3) 決算審査意見	
2	前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項に対する処理状況	1頁
3	組織及び業務調べ	1頁
4	職員の定員、現員調べ	2頁
5	役付職員の調べ	2頁
6	主な事業に関する調べ	3, 4頁
7	決算調書(総括表)	4頁
8	事業別実施状況調べ	4頁
9	予備費の充用調べ	4頁
10	繰越関係調べ	4頁
	(1) 継続費通次繰越調べ	
	(2) 繰越明許費調べ	
	(3) 事故繰越調べ	
11	収入証紙取扱額調べ	4頁
12	収入事務処理状況調べ	5, 6頁
	(1) 分担金及び負担金	
	(2) 使用料	
	(3) 手数料	
	(4) 財産収入	
	(5) 寄付金	
	(6) 諸収入	
	(7) 現金の取扱状況	
13	税外収入未済額調べ	6頁
14	未収金回収促進のための取り組み状況調べ	6頁
15	税外収入不納欠損額調べ	6頁
16	債務負担行為の状況調べ	6頁
17	負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ	7, 8頁
	(1) 負担金	
	(2) 補助金	
	(2-2) 補助金(他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)	
	(3) 交付金	
	(4) 委託料	
	(4-2) 委託料(他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)	
18	工事請負費調べ	8頁
18-2	工事請負費調べ(他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)	8頁
19	財産に関する調べ	9頁
	(1) 公有財産	
	(2) 金券類の受払状況	
	(3) 基金	
	(4) 債権	
20	財産の貸付及び使用許可調べ	9頁
	(1) 土地及び建物	
	(2) 物品(1品の取得価格が100万円以上のもの)	

21	借受不動産明細調べ	9頁
22	職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ	9頁
	(1) 職員住宅	
	(2) 職員駐車場	
23	自動車(二輪を除く)の管理状況調べ	9頁
24	寄附物件の受納状況調べ	9頁
25	備品の処分状況調べ	10頁
26	現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ	10頁
	(1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷しらべ	
	(2) 物品の照会	
27	貸付金等状況調べ	10頁
	(1) 総括表	
	(2) 償還状況	
28	職員旅費の実行状況調べ	11頁
○	意見、要望等	11頁

1 前年度指摘事項等に対する措置等

(1) 指摘事項

該当なし

(2) 監査意見

該当なし

(3) 決算審査意見

該当なし

2 前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項（口頭指摘を含む。）に対する処理状況

該当なし

3 組織及び業務調べ

課 名	課 の 主 な 所 掌 事 務
監査第一課	(1) 予算及び決算に関すること。 (2) 公印の管守並びに文書の收受、審査、発送、編さん及び保存に関すること。 (3) 監査の執行計画に関すること。 (4) 定期監査に関すること。 (5) 決算審査(企業会計を除く。)及び基金運用状況の審査に関すること。 (6) 例月現金出納検査(企業会計を除く。)に関すること。 (7) その他他課の所管に属しないこと。
監査第二課	(1) 財政的援助団体等監査に関すること。 (2) 決算審査(企業会計に限る。)に関すること。 (3) 例月現金出納検査(企業会計に限る。)に関すること。 (4) 指定金融機関が取り扱う公金の収納又は支払の事務に係る監査に関すること。
監査第三課	(1) 行政監査に関すること。 (2) 健全化判断比率等の審査に関すること。 (3) 外部監査に関すること。 (4) 随時監査に関すること。 (5) 住民監査請求に基づく監査に関すること。 (6) 請求(前号に掲げるものを除く。)又は要求に基づく監査に関すること。 (7) 職員の賠償責任に係る監査に関すること。

4 職員の定員、現員調べ

種別 区分	事務職員		技術職員		現業職員		合計		備考
	29.4.1 現在	28.4.1 現在	29.4.1 現在	28.4.1 現在	29.4.1 現在	28.4.1 現在	29.4.1 現在	28.4.1 現在	
定員	15	14	0	1	0	0	15	15	
現員	() 15	() 14	() 0	() 1	() 0	() 0	() 15	() 15	
過不足(△)									
臨時職員									
非常勤職員	2	2	0	0	0	0	2	2	一般事務1名 事務補助1名

5 役付職員の調べ

(平成29年7月1日現在)

職名	氏名	在職期間		備考
		年	月	
局長	桐林 正彦	0	3	
次長	岸田 康正	1	3	
次長兼 監査第一課長	圓山 典子	1	3	8年
監査第二課長	柿本 浩和	0	3	6年
監査第三課長	森田 一郎	0	3	2年
監査主幹	中嶋 孝行	0	3	
監査主幹	懸樋 順一	3	3	
監査主幹	池添 昌範	1	3	
監査主幹	黒川 美佐子	1	3	
監査主幹	壹岐 伸子	2	3	
監査主幹	川本 繁	0	3	
監査主幹	宗元 暢	2	3	
監査主幹	高田 知延	0	3	
監査主幹	松本 友恵	1	3	

6 主な事業に関する調べ

(単位：千円)

事業名	決算(見込)額	財源内訳		
		国庫支出金	その他	一般財源
定期監査等業務	151,247			151,247
将来ビジョン	—			
政策項目	—			

ア 目的及び事業の実施状況

(ア) 目的

- ・財務事務の執行が正確性、合規性及び経済性・効率性・有効性の観点から正確に行われているか等について監査等を行うことにより、県の行財政の円滑な運営を図る。

(イ) 事業の実施状況

監査等の名称	実施機関数等	摘要
定期監査	209機関	重点事項：職員旅費の適正執行について
行政監査	1テーマ	子育てに係る相談への対応状況及び施策への反映状況
財政的援助団体等監査	41団体	
住民監査請求監査	0件	住民監査請求の要件を欠くと認め却下したもの1件
職員の賠償責任請求監査	1件	現金亡失に係る事実及び賠償責任の有無並びに賠償額
決算審査及び基金運用状況審査	決算：一般会計及び特別会計 基金：3基金	特別会計：用品調達等集中管理事業特別会計外14会計 基金：土地開発基金外2基金
	公営企業会計	県営企業会計及び病院事業会計
健全化判断比率等審査	一般会計、特別会計、公営企業会計	健全化判断比率及び資金不足比率
例月現金出納検査	12回（実施回数）	

* 主な監査の処置（指摘、注意）

実施年度（対象年度）		28 (27)	27 (26)	26 (25)	25 (24)	24 (23)
定期監査	指摘	16	25	47	54	36
	注意	※ 653	392	526	474	421
財政的援助 団体等監査	指摘	5	3	2	2	3
	注意	70	62	59	40	56

※内、重点事項に係るもの 262件

イ 平成28年度の事業実施にあたり改善等に取り組んだ点

- ・定期監査について、監査調書様式に補助金・委託料の文書IDの記載、公有財産台帳の写しの添付を追加したことにより、事前チェックが効率的に行われた。
- ・財政的援助団体について、実施対象をリスクのより高い一定額（単県補助金500万円）以上の交付団体とすることにより、監査実施団体数を50団体から41団体に絞り込み、踏み込んだ監査を可能とした。

ウ 成果

- ・監査により処置を行った案件については、それぞれの機関で再発防止に向けた取組が行われている。
- ・また、会計管理者に対し財務会計事務の適正な執行について働きかけ、これにより職員に対する研修会の開催や各機関に対する注意喚起を図るなどの取組が行われている。

エ 課題

- ・監査資源に限られる中、効率的で有効な監査を実施するため、監査の実施方法や実施体制等査執行上の工夫について検討していく必要がある。
- ・監査レベル向上のため、関係する研修会への積極的参加や、独自の研修会の定着を図っていく必要がある。
- ・地方自治法等の一部改正（H29.6月改正）に対応して、監査委員の体制の充実・強化を図る必要がある。

7	決算調書	別途提出
8	事業別実施状況調べ	別途提出
9	予備費の充用調べ	該当なし
10	繰越関係調べ	該当なし
11	収入証紙取扱額調べ	該当なし

12 収入事務処理状況調べ

(1) 分担金及び負担金 該当なし

(2) 使用料 該当なし

(3) 手数料 該当なし

(4) 財産収入 該当なし

(5) 寄付金 該当なし

収入

収入項目	金額
分担金	0
使用料	0
手数料	0
財産収入	0
寄付金	0

(6) 諸収入

(単位：円)

目	収入科目		件数	調定金額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	根拠法令名等	備考
	節	目							
雑収入	雑収入	非常勤職員共済費 本人負担分	0	0	0	0	0		
雑収入	雑収入		5	9,140	9,140	0	0		職員旅費返納
	本庁執行分計(目)		0	0	0	0	0		
	出納機関執行分計(目)								
	目計		5	9,140	9,140	0	0		
	合計		5	9,140	9,140	0	0		

(7) 現金の取扱状況

該当なし

6

13 税外収入未済額調べ

該当なし

14 未回収促進のための取り組み状況調べ

該当なし

(1) 細節(又は種別)の収入未済額が100万円以上のもの

該当なし

(2) 細節(又は種別)の収入未済額が100万円未満のもの

該当なし

15 税外収入不納欠損額調べ

該当なし

16 債務負担行為の状況調べ

該当なし

17 負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ

(1) 負担金

(単位：円)

予算科目 (目)	予算額	区分	負担金の名称	支出先	負担率	支出年月	支出金額	支出の根拠法令等 (規約、要領等を含む)	備考
委員費 (新規以外のもの)							125,000		全監連、中国五県 分担金
本庁執行分計							125,000		
出納機関執行分計							0		
目計							125,000		
事務局費 (新規以外のもの)							226,368		NOMA研修
本庁執行分計							226,368		
出納機関執行分計							0		
目計							226,368		
合計							351,368		

(2) 補助金

該当なし

(2-2) 補助金 (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)

該当なし

(3) 交付金

該当なし

(4) 委託料

(単位：円)

予算科目 (目)	国 単 県 の 別	委託料の 名称	委託契約の 相手方	当初契約		入札等 年月日 (契約保証金納 付等年月日)	完了 年月日	支出の状況		備考
				予定価格	契約 年月日 契約額			支出 年月日	金額	
(事務局費)										
予定価格が50万 円未満のもの										0
本庁執行分計										0
出納機関執行分 計										0
目計										0
合計										0

(4-2) 委託料 (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)

該当なし

18 工事請負調べ

該当なし

18-2 工事請負調べ (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)

該当なし

19 財産に関する調べ

(1) 公有財産

該当なし

(2) 金券類の受払状況

ア 金券の受払状況

(平成29年3月31日現在)

種 別	前年度末	本 年 度 中		本年度末	備 考
		購 入 額	使 用 額		
郵便切手及び郵便はがき	1,358円	9,922円	9,676円	1,604円	
収入印紙	0円	0円	0円	0円	
収入証紙	0円	0円	0円	0円	
タクシークーポン券	0円	0円	0円	0円	
鉄道バスプリペイドカード	0円	0円	0円	0円	
合 計	1,358円	9,922円	9,676円	1,604円	

イ タクシーチケットの受払状況

(平成29年3月31日現在)

前年度末未使用枚数	本 年 度 中		本年度末未使用枚数
	購 入 枚 数	使用枚数及び金額	
25枚	0枚	11枚 112,290円	14枚

(3) 基金

該当なし

(4) 債権

該当なし

20 財産の貸付け及び使用許可調べ

該当なし

21 借受不動産明細調べ

該当なし

22 職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ

該当なし

23 自動車（二輪を除く）の管理状況調べ

該当なし

24 寄附物件の受納状況調べ

該当なし

25 備品の処分状況調べ

該当なし

26 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(平成29年3月31日現在)

現金、有価証券又は物品名	数量	金額	亡失、損傷年月日、時	同左場所	同左概要	報告年月日	会計局の審査結果
公用車	1台	リース車両 (47,132円)	平成28年9月27日 午前11時30分頃	厚生病院 駐車場	後部バンパー(右側)の擦り傷及びテールライトレンズ(右側)のひび割れ。原因不明。用務先において用務終了後、乗車前に気がついた。	平成28年9月28日	賠償責任なし
合計							

(2) 物品の照合

照合年月日	現物確認できなかった物品	現物が確認できなかった物品名	個数
H28年5月11日	・有 無		

27 貸付金等状況調べ

該当なし

2.8 職員旅費の執行状況調べ

(1) 旅行伺の事前承認

旅行総件数	旅費システムで 発令日が発日 より遅い件数 ①	①のうち履歴で 事前承認が確認 できた件数 ②	①のうち②以外で 緊急等特別な理由 があった件数 ③	特別な理由もなく事前承認 がされていない件数 (①-②-③)	備 考
91件	0件				

(2) 旅費概算払の精算等

ア 概算払の精算が旅行完了日の翌日から2週間以上経過しているもの(零精算を除く) (件中 件)

イ 精算払が旅行完了日の翌日から30日以上経過しているもの (40件中 1 件)

(3) 旅費の計算

用 務 先	旅 行 期 間	用 務 内 容	支 出 金 額	備 考
愛知県名古屋市	H29.3.2~H29.3.3	NOMA研修	41,480	
大阪府大阪市	H29.3.6~H29.3.7	事務監査(関西本部、名古屋代表部)	39,510	
愛知県名古屋市				
東京都千代田区	H29.3.1~H29.3.3	事務監査(東京本部)	29,062	
千葉県酒々井町	H29.1.27~H29.1.29	地域に飛び出す公務員を応援する首長サミットIn千葉	29,062	
大阪府大阪市	H29.2.13~H29.2.14	NOMA研修	26,770	

(4) 旅費の適正執行の取組状況等

- ・年度当初に、課長会議において旅費の適正執行について注意を促し、職員に伝達した。
- ・次長が責任者となり、毎週末に翌週の旅費伺の承認状況をチェックするとともに、毎月末に復命伺の提出状況をチェックしている。

○ 意見、要望等

なし