

平成 29 年度 決算 に 係 る

定 期 監 査 調 書

平成 30 年 6 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) 継続費逐次繰越調べ	
	(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	4, 5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	5頁
14	未収金回収促進のための取組状況調べ	5頁
15	税外収入不納欠損額調べ	5頁
16	債務負担行為の状況調べ	5頁
17	負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ	6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	7頁
	(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	7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)	7頁
19	財産に関する調べ	7, 8頁
	(1) 公有財産	
	(2) 金券類の受払状況	
	(3) 基金	
	(4) 債権	
20	財産の貸付け及び使用許可調べ	8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.....	8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	寄附物件の受納状況調べ.....	9頁
24	備品の処分状況調べ.....	9頁
25	現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ.....	9頁
	(1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ	
	(2) 物品の照合	
26	貸付金等状況調べ.....	9頁
	(1) 総括表	
	(2) 償還状況	
○	意見、要望等.....	9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) 包括外部監査への協力に関すること。 (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
	30.4.1 現在	29.4.1 現在	30.4.1 現在	29.4.1 現在	30.4.1 現在	29.4.1 現在	30.4.1 現在	29.4.1 現在	
定員	14	15	0	0	0	0	14	15	
現員	() 14	() 15	() 0	() 0	() 0	() 0	() 14	() 15	
過不足(Δ)									
臨時職員									
非常勤職員	1	2	0	0	0	0	1	2	一般事務1名

5 役付職員の調べ

(平成30年6月1日現在)

職名	氏名	在職期間		備考
		年	月	
局長	桐林 正彦	1	2	
次長	圓山 典子	0	2	9年
次長兼 監査第一課長	田原 昭彦	0	2	
監査第二課長	柿本 浩和	1	2	7年
監査第三課長	森田 一郎	1	2	3年
監査主幹	懸樋 順一	4	2	
監査主幹	中嶋 孝行	1	2	
監査主幹	下田 奈美子	0	2	
監査主幹	川本 繁	1	2	
監査主幹	黒川 美佐子	2	2	
監査主幹	松本 友恵	2	2	
監査主幹	高田 知延	1	2	
監査主幹	池添 昌範	2	2	

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	147,719			147,719
鳥取元気プロジェクト	—			
元気づくり総合戦略	—			

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：収入証紙の取扱について
行政監査	1テーマ	県の施策に関する広報物の作成状況等
財政的援助団体等監査	39団体	
住民監査請求監査	0件	
職員の賠償責任請求監査	2件	いずれも公用車の損傷に係る事実及び賠償責任の有無並びに賠償額について
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
例月現金出納検査	実施回数12回	

* 主な監査の処置（指摘、注意）

実施年度（対象年度）		29 (28)	28 (27)	27 (26)	26 (25)	25 (24)
定期監査	指摘	※1 41	16	25	47	54
	注意	※2 755	653	392	526	474
財政的援助団体等監査	指摘	6	5	3	2	2
	注意	63	70	62	59	40

※1 うち重点事項に係るもの 3件

※2 うち重点事項に係るもの 27件

イ 平成29年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点

- ①定期監査について、監査調書の様式を見直し、事業の実施状況を的確に把握するため不用額のほか配当替を受けた事業を監査調書に記載することとした。
- ②添付資料について、事務処理の状況を効率的に把握するため収納に関する資料の添付を求めることとし、その一方で該当年度中の変動がない財産については資料添付を不要とする省紙化も行った。

ウ 成果及び効果

- ①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。
- ②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。
- ③定期監査について、上記イの②など提出資料の再検討を行ったことにより、事務処理の状況をより効率的に把握できるようになった。

エ 課題

- ①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執行上の工夫について検討していく必要がある。
- ②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、独自の研修会の実施内容の検討を行っていく必要がある。
- ③地方自治法等の一部が改正され（H29.6月改正（H32.4月施行））、内部統制に関する審査が義務づけられることとなったことに対応して、監査委員事務局の体制の充実・強化を図る必要がある。
- ④一般会計（企業会計以外）においては、平成29年度から財務会計システムが新しくなり、事務処理や作成される帳票も変更されており、併せて審査の集中化など会計事務の運用も変更されている。これらの移行が適切に行われているか、またそれらによる改善効果が上がっているのか、確認していく必要がある。

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	別途提出
10 繰越関係調べ	別途提出
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
(6) 諸収入	該当なし
(7) 現金の取扱状況	該当なし
1 3 税外収入未済額調べ	該当なし
1 4 未収金回収促進のための取組状況調べ	該当なし
1 5 税外収入不納欠損額調べ	該当なし
1 6 債務負担行為の状況調べ	該当なし

1.7 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	支出の根拠法令名等 (規約、要領等を含む)	備考
委員費 (新規以外のもの)							125,000		全監連負担金、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)							298,080		NOMA研修参加費 6回(9名分)
本庁執行分計							298,080		
出納機関執行分計							0		
目 計							298,080		
合 計							423,080		

(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)	国補 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 履行検査 年月日	支出の状況			備考
				予定価格	(契約年月日) 契約額	契約 期間			支出 区分	支出 年月日	金額	
				変更契約(最終)			契約形態					
(事務局費)	単県	執務姿勢診 断システム 委託契約	(株)鳥取 県情報セン ター	53,136	(H29.4.1) 53,136	H29.4.1~ H30.3.31	H29.3.3 (契約保証金免除)	H30.3.31				文書ID 16-00176211
本庁執行分計							随意契約					
出納機関執行分 計					53,136							
目計					0							
合計					53,136							
					53,136							

(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 工事請負費調べ 該当なし

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) 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

種 別	前年度末	本 年 度 中		本年度末	備 考
		受 入 額	払 出 額		
郵便切手及び郵便はがき	1,604円	0円	164円	1,440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	1,604円	0円	164円	1,440円	

イ タクシーチケットの受払状況

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	
14枚	30枚	9枚 18,380円	35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 寄付物件の受納状況調べ 該当なし
- 24 備品の処分状況調べ 該当なし
- 25 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ 該当なし
- (1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ 該当なし

(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
H29年6月30日	・有 ・無		

26 貸付金等状況調べ 該当なし

○ 意見、要望等 なし