

令和元年度決算に係る

定期監査
資料
決算審査

令和2年7月

監査委員事務局

目 次

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	職員の定員、現員調べ	1 頁
4	役付職員の調べ	2 頁
5	主な事業に関する調べ	3, 4 頁
6	決算資料(総括表)	5 頁
7	事業別実施状況調べ	6 頁
8	予備費の充用調べ	6 頁
9	繰越関係調べ	6 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	
10	収入証紙取扱額調べ	6 頁
11	現金の取扱状況	6 頁
12	財産に関する調べ	6, 7 頁
	(1) 公有財産	
	(2) 金券類の保有状況	
	(3) 基金	
	(4) 債権	
13	財産の貸付及び使用許可調べ	7 頁
	(1) 土地及び建物	
	(2) 物品(1品の取得価格が100万円以上のもの及び寄附受納時の評価額が100万円以上のもの)	
14	借受不動産明細調べ	7 頁
15	職員駐車場の管理状況調べ	7 頁
	(1) 管理状況	
	(2) 減免の考え方	
	(3) 使用料の見直し	
16	寄附物件の受納状況調べ	7 頁
17	備品の処分状況調べ	7 頁
18	現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ	7 頁
	(1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ	
	(2) 物品の照合	
19	貸付金等状況調べ	7 頁
	(1) 総括表	
	(2) 償還状況	
○	意見、要望等	7 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 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
	2.4.1 現在	31.4.1 現在	2.4.1 現在	31.4.1 現在	2.4.1 現在	31.4.1 現在	2.4.1 現在	31.4.1 現在	
定員	13	14					13	14	
現員	() 13	() 14	()	()	()	()	() 13	() 14	
過不足(△)									
臨時職員		<							
非常勤職員	1	1					1	1	一般事務1名

4 役付職員の調べ

(令和2年7月1日現在)

職 名	氏 名	在 職 期 間		備 考
		年	月	
局 長	谷 和敏	0	3	
次 長 兼 監査第一課長	田原 昭彦	2	3	
次 長 兼 監査第二課長	柿本 浩和	0	3	9年3月
参 事 兼 監 査 主 幹	上野 芳広	0	3	
監 査 主 幹	森田 一郎	0	3	5年3月
監 査 主 幹	青木 一人	0	3	
監 査 主 幹	松本 友恵	4	3	
監 査 主 幹	川本 繁	3	3	
監 査 主 幹	下田 奈美子	2	3	
監 査 主 幹	西本 裕美	1	3	
監 査 主 幹	黒川 美佐子	4	3	

5 主な事業に関する調べ

(単位：千円)

事業名	決算額	財源内訳		
		国庫支出金	その他	一般財源
定期監査等業務	14,503		6	14,497
鳥取元気プロジェクト				
元気づくり総合戦略				
(概要)				
ア 目的及び事業の実施状況				
(ア) 目的				
・行政が公正かつ適正で経済性・効率性等を確保しているかどうか、県の行財政全般について監視と点検を行い、「県の行財政運営の質の向上」に資する。				
(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	220機関			
行政監査	未実施			
財政的援助団体等監査	30団体			
住民監査請求監査	0件			
職員の賠償責任請求監査	1件	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

実施年度（対象年度）		1 (30)	30 (29)	29 (28)	28 (27)	27 (26)
定期監査	指摘	34	72	41	16	25
	注意	408	529	755	653	392
	監査意見	8	9	10	11	7
財政的援助団体等監査	指摘	4	10	6	5	3
	注意	92	84	63	70	62

イ 令和元年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点

(ア) 定期監査

本県においては地方自治法の一部改正（H29.6改正、R2.4施行）を先取りし、令和元年度から業務適正化（内部統制）を導入されることを踏まえて次のとおり取り組んだ。

- ・業務適正化の取組に必要な重大なリスクの特定と改善策の検討に資するため、不適正事項の発生要因や発生防止策等について聞き取りを行い、事務処理上の問題点やその発生要因について分析し、再発防止策を検討した。
- ・令和元年度決算に係る監査において、業務適正化導入に伴い執行部で作成するチェックシートや財務システム等を活用することとし、各機関で作成する監査資料を見直した。

(イ) 財政的援助団体等監査

- ・補助金交付団体について、これまでの監査の実績から比較的事業実施上のリスクが低いと判断されたので対象団体を絞りこみ、リスクが高い団体への監査を充実させた。

ウ 成果及び効果

処置を行った事項については、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。

定期監査結果については、会計管理者に対する財務会計事務の適正な執行に係る働きかけや辞退提供を行ったほか、財務に関する事務に係る業務適正化（内部統制）の取組を推進するため、会計管理者においては職員に対する研修会の開催や会計実地検査の実施、重要度の高いリスクや未然防止策に係る通知など、個別具体的な助言・指導に取り組まれている。

エ 課題

業務適正化の取り組みを活用し、執行部に委ねる範囲を拡大することにより、監査との重複による職員の負担を軽減するとともに、県民、第三者の視点で事業の効率性の評価面（いわゆる3E）をさらに充実させる必要がある。

6 決算資料

一般会計（歳入）

（単位：円）

区分	科目	予算額			現額		調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	備考
		当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越財源充当額	計	継続費及び繰越事業費繰越財源充当額					
歳入	雑入	6,000	0	0	6,000	0	6,217	6,217	0	0	
	合計	6,000	0	0	6,000	0	6,217	6,217	0	0	

一般会計（歳出）

（単位：円）

区分	科目	予算額			現額		決算額	決算額の内訳		翌年度繰越額	差引増減額	備考
		当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	計	継続費及び繰越事業費繰越額		計	本庁			
歳出	一般管理費	0	0	0	85,690	0	0	0	0	0	0	
	委員費	19,722,000	△1,004,000	0	18,718,000	0	18,377,854	18,377,854	0	0	340,146	
	事務局費	107,568,000	17,573,000	0	125,141,000	0	124,040,064	124,040,064	0	0	1,100,936	
	合計	127,290,000	16,569,000	0	143,944,690	0	142,503,608	142,503,608	0	0	1,441,082	

7 事業別実施状況調べ

(単位：円)

事業名	当初予算額 A	補正予算額 B	支出済額 C	翌年度 繰越額 D	差引残額 E=A+B-C-D	執行率 F=C/A	事業の計画と 実績・成果・ 不用額・執行 率
(一般管理費) 赴任旅費	85,690	0	85,690	0	0	100	
目 計	85,690	0	85,690	0	0	100	
(委員費) 委員費	19,722,000	△1,004,000	18,377,854	0	340,146	93.18	・ 監査委員の 給与費並びに 各種監査の執 行等に要した 経費
目 計	19,722,000	△1,004,000	18,377,854	0	340,146	93.18	
(事務局費) 事務局運営費	107,568,000	17,573,000	124,040,064	0	1,100,936	115.31	・ 監査委員事 務局職員の給 与費並びに各 種監査の執行 等に要した経 費
目 計	107,568,000	17,573,000	124,040,064	0	1,100,936	115.31	
合 計	127,375,690	16,569,000	142,503,608	0	1,441,082	111.88	

8 予備費の充用調べ

該当なし

9 繰越関係調べ

該当なし

10 収入証紙取扱額調べ 有・無

11 現金の取扱状況

該当なし

12 財産に関する調べ

(1) 公有財産

該当なし

(2) 金券類の保有状況

ア 金券の保有状況

有・無

イ タクシーチケットの受払状況

(令和2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	
20枚	0枚	5枚	15枚
		4,620円	

(3) 基金 該当なし

(4) 債権 該当なし

13 財産の貸付け及び使用状況調べ 該当なし

14 借受不動産詳細調べ 該当なし

15 職員駐車場の管理状況調べ 該当なし

16 寄附物件の受納状況調べ 該当なし

17 備品の処分状況調べ 該当なし

18 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

有 ・ 無

(2) 物品の照合

有 ・ 無

19 貸付金等償還調べ 該当なし

○ 意見、要望等 該当なし

