

令和4年度決算に係る

定期監査

資料

決算審査

令和5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) 勧告事項	
	(2) 指摘事項	
	(3) 監査意見	
	(4) 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 頁
6	決算資料	6 頁
7	事業別実施状況調べ	7 頁
8	予備費の充用調べ	8 頁
9	現金の取扱状況	8 頁
	(1) 現金取扱状況	
	(2) つり銭の状況	
10	財産に関する調べ	8 頁
	(1) 公有財産	
	(2) 金券類の保有状況	
	(3) 基金	
	(4) 債権	
11	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100万円以上のもの及び寄附受納時の評価額が100万円以上のもの）	
12	借受不動産明細調べ	8 頁
13	職員駐車場の管理状況調べ	8 頁
	(1) 管理状況	
	(2) 減免の考え方	
	(3) 使用料の見直し	
14	寄附物件の受納状況調べ	8 頁
15	備品の処分状況調べ	8 頁
16	貸付金等状況調べ	8 頁
	(1) 総括表	
	(2) 償還状況	
○	意見、要望等	8 頁

1 前年度指摘事項等に対する措置等

(1) 勧告事項

該当なし

(2) 指摘事項

該当なし

(3) 監査意見

該当なし

(4) 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（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

区分	事務職員		技術職員		現業職員		合計		備考
	5.4.1 現在	4.4.1 現在	5.4.1 現在	4.4.1 現在	5.4.1 現在	4.4.1 現在	5.4.1 現在	4.4.1 現在	
定員	12	12					12	12	
現員	() 12	() 12	()	()	()	()	() 12	() 12	
過不足(Δ)									
臨時的 任用職員									
会計年度 任用職員	1	1					1	1	一般事務1名

4 役付職員の調べ

(令和5年7月1日現在)

職 名	氏 名	在 職 期 間		備 考
		年	月	
局 長	松岡 隆広	1	3	
次 長 兼 監査第一課長	下田 奈美子		3	5年3月
次 長 兼 監査第二課長	小谷 宏樹		3	
監 査 主 幹	竹ノ内 司修	1	3	
監 査 主 幹	山川 孝広	1	3	
監 査 主 幹	香川 宏治		3	
監 査 主 幹	三好 智加	1	3	
監 査 主 幹	森 明美	2	3	
監 査 主 幹	池口 朋子		3	
監 査 主 幹	難波 克典	2	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	起債	その他	一般財源
定期監査等業務	124,397			26	124,371
将来ビジョン	—				
令和新時代創生戦略	—				
政策項目	—				

1 事業の目的、概要

監査委員の行う定期監査等について、監査委員事務局が事務を補助することにより、監査機能の充実を図る。

2 事業の内容、実施の状況

監査等の名称	実施機関数等	摘要
定期監査	222機関	
行政監査	2テーマ	・国庫補助金に係る法定受託事務手続きについて ・民間企業等との連携協定について（令和5年度に継続）
財政的援助団体等監査	7団体	
住民監査請求監査	3件	一部棄却・一部却下：1件 棄却：1件 却下：1件
職員の賠償責任請求監査	なし	
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並びに天神川流域下水道事業会計
例月現金出納検査	実施回数12回	
業務適正化評価報告書審査	知事部局	財務、個人情報管理、公文書管理、情報管理
健全化判断比率等審査	・健全化判断比率（実質赤字比率、連結実質赤字比率、実質公債費比率、将来負担比率） ・資金不足比率	

*主な監査の処置

実施年度（対象年度）		R 4 (R3)	R 3 (R2)	R 2 (R1)	R 1 (H30)	H30 (H29)	H29 (H28)
定期監査	勧告（※）	1	0	0	—	—	—
	指摘	56	38	42	34	72	41
	注意	281	359	316	408	529	755
	監査意見	6	6	8	8	9	10
財政的援助団体等監査	指摘	10	1	10	4	10	6
	注意	2	23	71	92	84	63

※平成 29 年の地方自治法の改正により、令和 2 年 4 月（令和元年度決算）から適用

3 事業成果（改善状況）・課題等

(1) 令和 4 年度の事業実施に当り改善等に取り組んだ点

ア 定期監査

(ア) 監査資料の提出に当たって、次のとおり見直しを行い、監査資料の作成・提出の負担軽減を図った。

① 以下資料について、データベース、ホームページ等で確認することとし、添付を求めないこととした。

- ・年度途中に異動があった財産に係る公有財産台帳（データベース）の写し
- ・事務分担表 ・ 工程表 ・ アクションプラン（教育委員会事務局）
- ・指定管理業務点検・評価シート ・ 業務点検チェックリスト（財務）
- ・所管する出納機関の歳入・歳出決算書

② データベース等で確認できる次の項目を削除した。

- ・繰越関係調べ ・ 収入証紙取扱調べ ・ 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(イ) 新型コロナウイルス感染症拡大の影響を考慮し、実地監査対象機関を見直した（実地監査を書面監査に変更）。また、本監査の実施に当たっては、オンライン会議システムを活用し、感染拡大に配慮した非接触型監査を実施した。

- ・実地監査対象機関：80機関（当初計画数） ⇒ 47機関（実績数）

(ウ) 監査委員が選定した機関の本監査の実施に当たり、選定の理由により関連の深い機関については合同で行い、効率的・効果的な監査を実施した。

<合同本監査の実施実績>

機関名	選定の理由
危機管理政策課、危機対策・情報課	防災備蓄の現状と課題 県による防災関係情報ツールの普及状況
人事企画課、職員支援課、職員人材開発センター	新規採用の状況、職種別の年齢構成と今後の人材確保、育成方針、メンタル疾患による休職等
とっとり弥生の王国推進課、埋蔵文化財センター	・埋蔵文化財発掘、調査、保存、活用の課題 ・H27年度決算に係る監査意見後の出土品収蔵の保管状況
立地戦略課、とっとり働き方改革支援センター	「企業分散立地支援事業」等事業拠点の分散化（本県への移転）の状況、テレワークの推進状況と今後の展開

雇用政策課、鳥取県立鳥取ハローワーク	コロナ禍における雇用の流動化
生産振興課、園芸試験場	園芸品目の生産振興など
畜産課、鳥取家畜保健衛生所	<ul style="list-style-type: none"> ・ 豚熱、鳥インフルエンザなどの防疫体制、畜産クラスターの進展、畜産農家の状況、獣医師確保 ・ 「獣医師確保対策事業」H28年度決算に係る監査意見後の確保状況や他県の取組み
技術企画課、県土総務課	「近未来技術等社会実装事業」の具体的な成果、今後の展開 建設業界の人手不足の現状と対応策

イ 財政的援助団体等監査

新型コロナウイルス感染症拡大の影響を考慮し、実施対象団体数の変更及び書面監査での対応などを行った。

ウ 業務適正化評価報告書審査

業務適正化の取組が適正に評価されているか、定期監査等において得られた知見も踏まえて評価報告書の審査を行った。

(2) 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。

また、不適切な事案について、単に所属の問題としてとらえるのではなく、業務適正化の取組の中で組織全体の課題として認識され、重要度の高いリスクや未然防止策、業務適正化チェックリストの見直しがなされた。

(3) 課題

業務適正化の取組が進められる中、特に財務事務を行う上でその取組が定着しているか、機能しているかどうか注意しながら監査を行う必要がある。

また、監査資料のデータベース化を求める声が上がっていることから、効率的な監査の実施に向けて、監査資料の見直しとデータベース化に取り組む必要がある。

6 決算資料

一般会計（歳入）

（単位：円）

区分	科目	予 算 現 額				調 定 額 A	収入済額 B	不納欠損額 C	収入未済額 A-B-C	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					
歳	雑 入	7,000			7,000	26,451	26,451	0	0	
入	合 計	7,000			7,000	26,451	26,451	0	0	

一般会計（歳出）

（単位：円）

区分	科目	予 算 現 額					支出済額 （決算額） B	支出済額の内訳		翌年度 繰越額 C	差引残額 （不用額） A-B-C	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	予備費 支出及び 流用増減	計 A		本 庁	出納 機関			
歳 出	一般管理費	0	0	0	15,291,000	15,291,000	15,286,146	15,286,146			4,854	
	委員費	18,612,000	△125,000	0	0	18,487,000	17,398,530	17,398,530			1,088,470	
	事務局費	91,906,000	0	0	0	91,906,000	91,711,953	91,711,953			194,047	
	合 計	110,518,000	△125,000	0	15,291,000	125,684,000	124,396,629	124,396,629			1,287,371	

7 事業別実施状況調べ

(単位：円)

事業名	予 算 現 額					支出済額 (決算額) B	翌年度 繰越額 C	差引残額 (不用額) A-B-C	執行 率 B/A	事業計画と実績・成果、 繰越、不用額の理由等
	当初予算額	補正予算額	継続費及び 繰越事業費 繰越額	予備費 支出及び 流用増減	計 A					
(一般管理費) 人件費	0	0	0	15,291,000	15,291,000	15,286,146	0	4,854	99.9	・ 監査委員、監査委員事務局職員 の給与費
目 計	0	0	0	15,291,000	15,291,000	15,286,146	0	4,854	99.9	
(委員費) 委員費	18,612,000	△125,000	0	0	18,487,000	17,398,530	0	1,088,470	94.1	・ 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	18,612,000	△125,000	0	0	18,487,000	17,398,530	0	1,088,470	94.1	
(事務局費) 事務局運営費	91,906,000	0	0	0	91,906,000	91,711,953	0	194,047	99.8	・ 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	91,906,000	0	0	0	91,906,000	91,711,953	0	194,047	99.8	
合 計	110,518,000	△125,000	0	15,291,000	125,684,000	124,396,629	0	1,287,371	99.0	

- 8 予備費の充用調べ 該当なし
- 9 現金の取扱状況 該当なし
- 10 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保有状況

(令和5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	
9枚	60枚	4枚	65枚
		3,220円	

- (3) 基金 該当なし
- (4) 債権 該当なし
- 11 財産の貸付け及び使用許可調べ 該当なし
- 12 借受不動産明細調べ 該当なし
- 13 職員駐車場の管理状況調べ 該当なし
- 14 寄附物件の受納状況調べ 該当なし
- 15 備品の処分状況調べ 該当なし
- 16 貸付金等状況調べ 該当なし
- 意見、要望等 該当なし