

令和2年7月10日
記者発表資料

令和2年財務監査（定期監査）等の中間結果及び財務監査（随時監査）の結果について

監査委員は、令和2年1月14日から同年5月8日までの間に、出先機関355か所のうち83か所について、財務監査（定期監査）及び行政監査を実施し、14か所で15件の指摘事項が認められました。また、令和2年6月30日及び同年7月2日に、本庁機関1か所及び出先機関1か所について、財務監査（随時監査）を実施し、3件の指摘事項が認められました。

【令和2年財務監査（定期監査）等の中間結果】

実施箇所数	指摘事項が認められた箇所		内訳			
			不適切事項		要改善事項	
	箇所数	件数	箇所数	件数	箇所数	件数
83	14	15	14	15	0	0

（参考） 令和元年の中間結果

77	20	30	20	29	1	1
----	----	----	----	----	---	---

不適切事項とは、「法令等に違反するもの」「不経済な行為又は損害が生じているもの」「事務処理等が適切でなくもの」などに該当するものです。

要改善事項とは、「経済性、効率性又は有効性の観点から改善が必要なもの」「事務・事業の執行に当たり、今後、改善又は見直しが必要なもの」に該当するものです。

令和元年の中間結果において、不適切事項の指摘箇所と要改善事項の指摘箇所には、重複している箇所があるため、指摘事項が認められた箇所数は、内訳に記載の箇所数の合計とは一致しません。

特記すべき不適切事項

1 金額的に特記すべき事案

(1) 支払不足又は過大徴収の指摘でその規模が10万円以上のもの・・・1件

所得税及び復興特別所得税の未納付

- 歳計外現金事務において、講師謝金に係る所得税及び復興特別所得税1件、261,245円について、法定納期限内に納付を行っていなかった。その結果、不納付加算税13,000円の賦課決定を受けて同額を納付していた。

（産業労働局神奈川県立東部総合職業技術校）

(2) 収入又は支出に関する指摘でその規模が100万円以上のもの・・・1件

決裁権者の誤り

- 支出事務において、総合建物管理業務委託契約（契約額17,245,440円）の執行に当たり、神奈川県財務規則の規定に反し、平成31年4月分から令和元年10月分までの支出命令（支出額計9,980,854円）について、校長決裁とすべきところ、次長の専決として処理していた。

（健康医療局神奈川県立よこはま看護専門学校）

(3) 契約手続に関する指摘でその規模が1,000万円以上のもの・・・2件

検査調書に係る報告先の誤り

- 総合建物管理業務委託契約（契約額17,245,440円）に係る平成31年4月分から令和元年10月分までの検査調書について、神奈川県財務規則の規定に反し、校長に報告すべきところ、次長に報告していた。

（健康医療局神奈川県立よこはま看護専門学校）

契約の遅れ

- 機械警備業務委託契約（契約総額 575,871 円、契約期間：令和元年5月17日から令和6年3月31日まで）について、業務の開始後に契約を締結していた。また、収容動物飼養・庁舎総合管理委託契約（契約額 14,742,000 円、契約期間：令和元年6月1日から令和2年3月31日まで）について、契約の締結に当たり、会計局長通知による契約書作成日の特例に該当しないにもかかわらず、契約締結日である令和元年7月26日から遡及して同年6月1日から契約の効力が生じることとしていた。

（健康医療局神奈川県動物愛護センター）

2 内容的に特記すべき事案

- ・ 同一箇所での同一の法律・規則違反が3回以上行われた事案・・・1件

目的外使用許可の手續未済

- 財産管理事務において、教育財産の目的外使用許可の手續を行わないまま電柱に通信線が共架されているものがあつた。これにより、令和元年度の共架柱に係る使用料12件、29,736円が徴収不足であつた。

（教育委員会神奈川県立総合教育センター）

令和2年財務監査（定期監査）等の中間結果の詳細については、別添1のとおりです。なお、他の監査実施箇所については、今回報告分を含めて、10月上旬に改めて結果の概要をお知らせする予定です。

【財務監査（随時監査）の結果について】

今回実施した財務監査（随時監査）は、令和元年の財務監査（定期監査）の結果、指摘等が認められた出先機関のうち1か所について、その後の対応などを補完的に監査（補完的財務監査）し、また、令和元年の財務監査（定期監査）において、継続して包括外部監査契約の状況を確認する必要があると認められた本庁機関1か所について、当該契約の状況を臨時に監査（臨時財務監査）したものです。その結果については、別添2のとおりです。

問合せ先

神奈川県監査事務局総務課

課長 守屋 電話 045-285-5053

副課長 中嶋 電話 045-285-5054