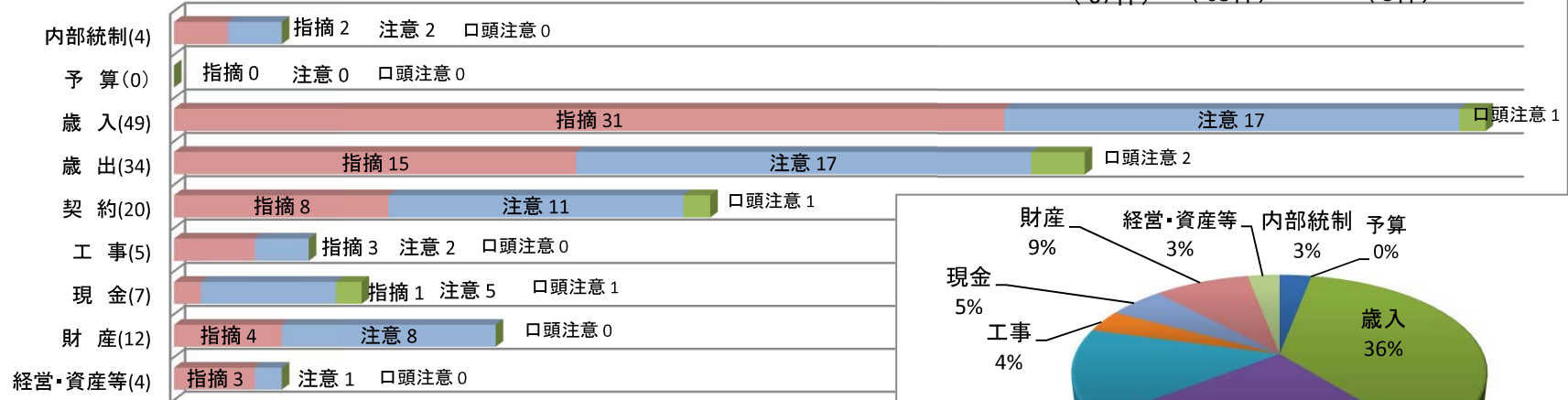
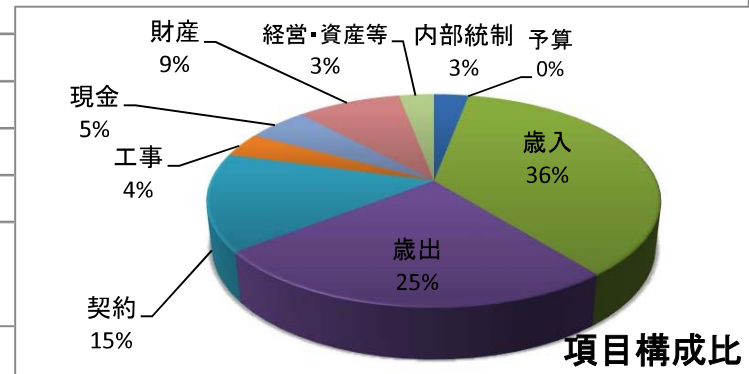


# 平成26年度会計監査結果概要

■ 指摘 (67件)
 ■ 注意 (63件)
 ■ 口頭注意 (5件)

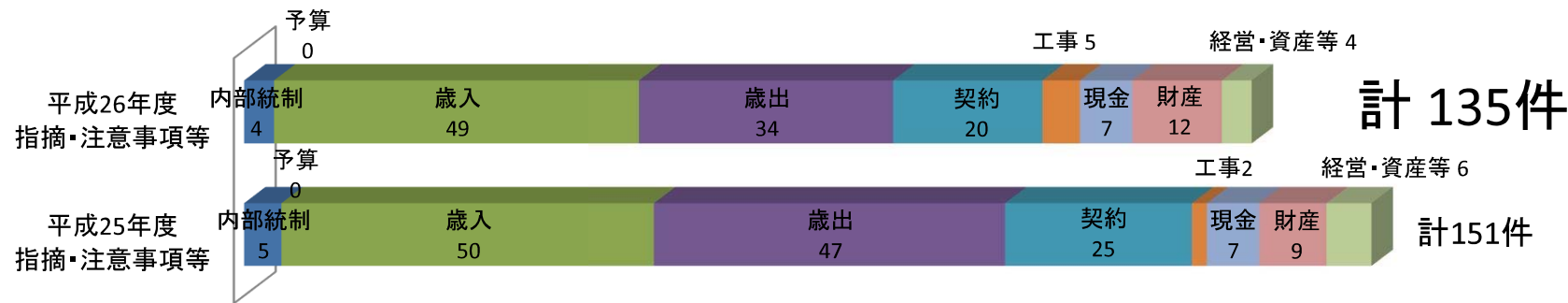


計 135 件



項目構成比

## 指摘・注意事項等の構成件数に係る前年度対比



平成26年度会計に係る指摘事項の内訳（財務事務）

指 摘 事 項	件数	業 計			関 係 部 局
		本 庁	公 所	企 業	
<b>ア 内部統制</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	
①公印等の取扱いが適正でないもの	2		2		総務部、教育庁
<b>イ 歳 入</b>	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	
①収入未済の解消に努力を要するもの	30	11	19		総務部、企画政策部、環境生活部、健康福祉部、商工労働部、農林水産部、県土整備部、教育庁、警察本部
②歳入科目又は年度区分が誤っているもの	1	1			農林水産部
<b>ウ 歳 出</b>	<b>15</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	
①支払手続が遅延しているもの	7	3	4		総務部、健康福祉部、商工労働部、教育庁、警察本部
②支出金額が誤っているもの	1		1		教育庁
③補助団体の指導及び検査が適正でないもの	3	2	1		農林水産部、観光国際戦略局、教育庁
④補助金の額の確定が遅延しているもの	1		1		農林水産部
⑤概算払の精算手続が遅延しているもの	1	1			商工労働部
⑥その他適正でないもの	2	2			環境生活部、健康福祉部
<b>エ 契 約</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	
①設計・積算が適正でないもの	1	1			環境生活部
②入札・契約が妥当でないもの	2	1	1		県土整備部、教育庁
③履行保証保険契約等が適正でないもの	1		1		教育庁
④契約の締結が遅延しているもの	1	1			観光国際戦略局
⑤一時取扱金の還付手続が遅延しているもの	3	3			商工労働部、観光国際戦略局
<b>オ 工 事</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	
①設計・積算が適正でないもの	3	2	1		県土整備部、観光国際戦略局、警察本部
<b>カ 現 金</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
①現金の取扱いが適正でないもの	1	1			健康福祉部
<b>キ 財 産</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	
①不動産・重要物品の管理及び利用が適正でないもの	2		2		農林水産部、県土整備部
②不動産の利活用方針に基づく取扱いがされていないもの	1	1			県土整備部
③使用許可又は貸付契約の内容が適正でないもの	1	1			環境生活部
<b>ク 経 営</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	
①累積欠損金の解消に努力を要するもの	1			1	病院局
<b>ケ 資 産</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	
①未収金の解消に努力を要するもの	2			2	病院局
<b>合 計</b>	<b>67</b>	<b>31</b>	<b>33</b>	<b>3</b>	

平成26年度会計に係る注意・口頭注意事項の内訳（財務事務）

注 意 ・ 口 頭 注 意 事 項	件数	業 計			関 係 部 局
		本 庁	公 所	企 業	
<b>ア 内部統制</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	
①その他適正でないもの	2		2		環境生活部
<b>イ 歳 入</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	
①調定漏れとなっているもの	1		1		企画政策部
②調定額が誤っているもの	3	2	1		総務部、健康福祉部、県土整備部
③調定手続が遅延しているもの	3		3		健康福祉部、教育庁
④収入未済の解消に努力を要するもの	10	4	6		総務部、健康福祉部、商工労働部、農林水産部、県土整備部
⑤収入未済に対する債権管理が適正でないもの	1		1		農林水産部
<b>ウ 歳 出</b>	<b>19</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	
①不経済支出（冗費）となっているもの	1		1		県土整備部
②支払手続が遅延しているもの	6	4	2		健康福祉部、県土整備部、教育庁
③支払手続が法令等の適用を誤っているもの	1		1		教育庁
④歳出科目又は年度区分が誤っているもの	1		1		健康福祉部
⑤支出金額が誤っているもの	2		2		教育庁
⑥補助金の交付決定が遅延しているもの	1	1			総務部
⑦旅費の精算が誤っているもの	4	1	3		企画政策部、環境生活部、教育庁
⑧その他適正でないもの	3	2	1		農林水産部、選挙管理委員会事務局
<b>エ 契 約</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	
①設計・積算が適正でないもの	1		1		商工労働部
②入札・契約が妥当でないもの	5		5		企画政策部、県土整備部、教育庁
③入札保証金又は契約保証金の免除手続に適正を欠くもの	1	1			エネルギー総合対策局
④履行保証保険契約等が適正でないもの	1	1			商工労働部
⑤一時取扱金の還付手続が遅延しているもの	3	3			商工労働部、農林水産部、教育庁
⑥その他適正でないもの	1		1		教育庁
<b>オ 工 事</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	
①設計・積算が適正でないもの	2		2		県土整備部、観光国際戦略局
<b>カ 現 金</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	
①現金の取扱いが適正でないもの	3	1	2		総務部、健康福祉部、県土整備部
②総括前渡資金取扱者口座に係る現金の取扱いが適正でないもの	3		3		健康福祉部、商工労働部、教育庁
<b>キ 財 産</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	
①財産の取得又は処分が適正でないもの	2		2		総務部、県土整備部
②不動産の利活用方針に基づく取扱いがされていないもの	1	1			県土整備部
③使用許可又は貸付契約の内容が適正でないもの	2		2		観光国際戦略局、教育庁
④その他適正でないもの	3	2	1		総務部、商工労働部、教育庁
<b>ク 経 営</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ケ 資 産</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>コ 費 用</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	
①旅費の精算が誤っているもの	1			1	病院局
<b>合 計</b>	<b>68</b>	<b>23</b>	<b>44</b>	<b>1</b>	