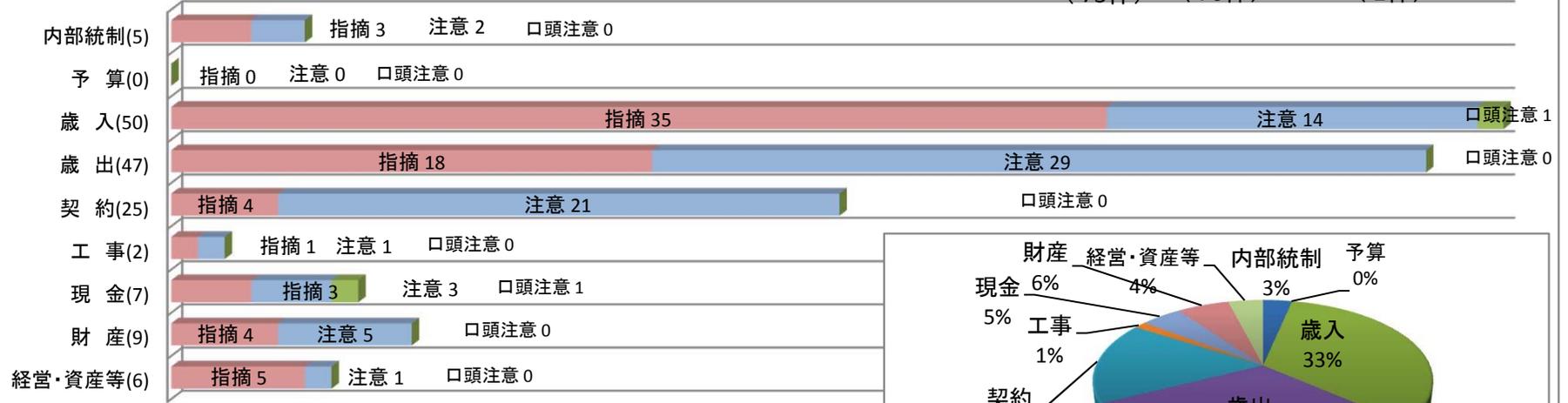
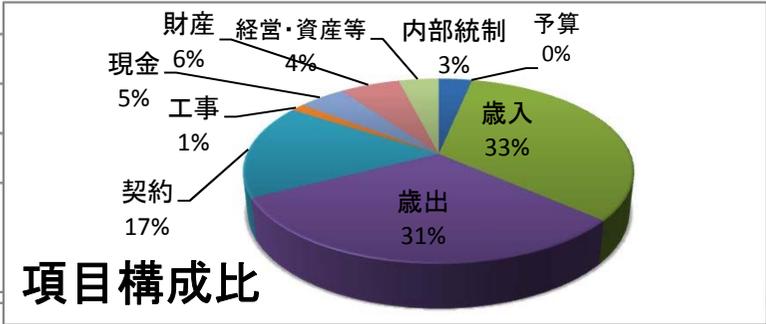


平成25年度会計監査結果概要

指摘 (73件) 注意 (76件) 口頭注意 (2件)

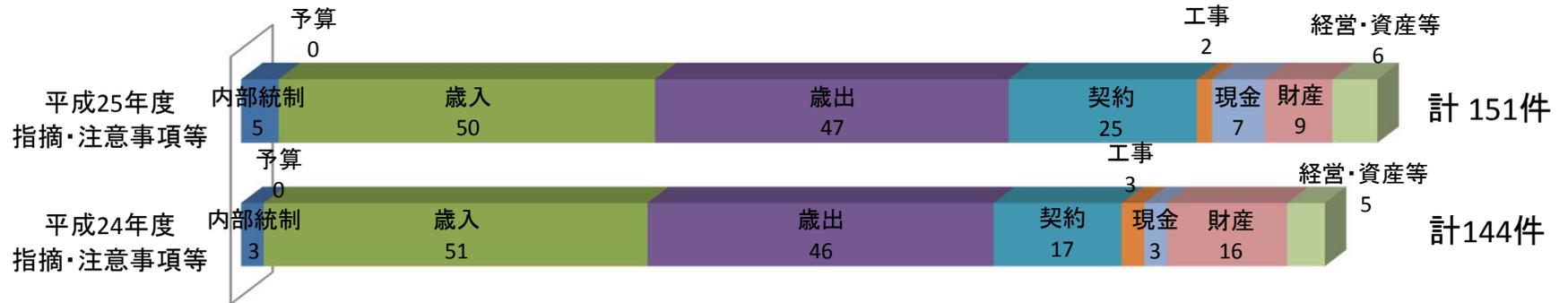


計 151 件



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25年度会計に係る指摘事項の内訳（財務事務）

指 摘 事 項	件数				関 係 部 局
		本 庁	公 所	企 業 会 計	
ア 内部統制	3	0	2	1	
公印等の取扱いが適正でないもの	2		2		企画政策部、健康福祉部
その他適正でないもの	1			1	病院局
イ 歳 入	35	13	22	0	
収入未済の解消に努力を要するもの	31	12	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
調定手続が遅延しているもの	2		2		農林水産部、県土整備部
不納欠損処分が遅延しているもの	1	1			健康福祉部
歳入戻出の手続が遅延しているもの	1		1		県土整備部
ウ 歳 出	18	7	11	0	
支払手続が遅延しているもの	11	5	6		総務部、環境生活部、健康福祉部、農林水産部、県土整備部、教育庁、警察本部
補助金の交付決定が遅延しているもの	1	1			健康福祉部
概算払の精算手続が遅延しているもの	1		1		教育庁
その他適正でないもの	5	1	4		総務部、農林水産部、県土整備部、教育庁
エ 契 約	4	3	1	0	
入札・契約が妥当でないもの	2	1	1		環境生活部、農林水産部
その他適正でないもの	2	2			農林水産部、観光国際戦略局
オ 工 事	1	0	1	0	
設計・積算が適正でないもの	1		1		県土整備部
カ 現 金	3	2	1	0	
現金の取扱いが適正でないもの	1		1		県土整備部
前渡資金の精算手続が遅延しているもの	1	1			総務部
その他適正でないもの	1	1			健康福祉部
キ 財 産	4	1	3	0	
物品の亡失事故が発生したもの	1		1		県土整備部
不動産・重要物品の管理及び利用が適正でないもの	1		1		農林水産部
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
使用許可又は貸付契約の内容が適正でないもの	1		1		県土整備部
ク 経 営	1	0	0	1	
累積欠損金の解消に努力を要するもの	1			1	病院局
ケ 資 産	2	0	0	2	
未収金の解消に努力を要するもの	2			2	病院局
コ 費 用	2	0	0	2	
支払手続が遅延しているもの	1			1	病院局
旅費の精算が誤っているもの	1			1	病院局
合 計	73	26	41	6	

平成25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				関 係 部 局
		本 庁	公 所	企 業 会 計	
ア 内部統制	2	1	0	1	
その他適正でないもの	2	1		1	教育庁、病院局
イ 歳 入	15	4	11	0	
収入未済の解消に努力を要するもの	9	3	6		総務部、健康福祉部、農林水産部、県土整備部
調定額が誤っているもの	2		2		健康福祉部、教育庁
不納欠損処分が遅延しているもの	1		1		健康福祉部
その他適正でないもの	3	1	2		県土整備部、教育庁、警察本部
ウ 歳 出	29	17	12	0	
支払手続が遅延しているもの	8	5	3		総務部、健康福祉部、農林水産部、観光国際戦略局、出納局、教育庁、警察本部
支払手続が法令等の適用を誤っているもの	1		1		商工労働部
支出金額が誤っているもの	2		2		企画政策部、教育庁
補助団体の指導及び検査が適正でないもの	1	1			県土整備部
補助金の交付決定が遅延しているもの	3	3			県土整備部、エネルギー総合対策局、教育庁
旅費の精算が誤っているもの	3	2	1		総務部、健康福祉部
決裁権限を誤っているもの	2	2			県土整備部
その他適正でないもの	9	4	5		総務部、企画政策部、健康福祉部、商工労働部、農林水産部、観光国際戦略局
エ 契 約	21	11	9	1	
入札・契約が妥当でないもの	6	2	4		企画政策部、健康福祉部、商工労働部、県土整備部、教育庁
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		教育庁
履行保証保険契約等が適正でないもの	7	7			総務部、環境生活部、健康福祉部、観光国際戦略局、教育庁
契約内容どおり履行されていないもの	1			1	病院局
その他適正でないもの	6	2	4		総務部、企画政策部、商工労働部、農林水産部、教育庁
オ 工 事	1	1	0	0	
その他適正でないもの	1	1			警察本部
カ 現 金	4	0	4	0	
現金の取扱いが適正でないもの	2		2		企画政策部、健康福祉部
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	2		2		企画政策部、観光国際戦略局
キ 財 産	5	1	4	0	
物品の亡失事故が発生したもの	1		1		健康福祉部
財産台帳に登載されていないもの又は登記簿と一致しないもの	1	1			環境生活部
その他適正でないもの	3		3		健康福祉部、商工労働部、農林水産部
ク 経 営	0	0	0	0	
ケ 資 産	1	0	0	1	
不納欠損処分が遅延しているもの	1			1	病院局
合 計	78	35	40	3	