

- 過年度分 8,004,175円 平成24年度分 210,828円 合計 先数 16件 8,215,003円  
 いあげほの医療福祉センター使用料
- ① 児童福祉施設費負担金の過年度収入未済のうち、地方自治法第236条の規定に基づき消滅時効が完成しているものについて、不納欠損処分がされていなかった。
  - ② 児童福祉施設費負担金及びいあげほの医療福祉センター使用料の収入未済について、「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状の送付に、一部遅延しているものがあつた。
  - ③ 児童福祉施設費負担金及びいあげほの医療福祉センター使用料の収入未済に係る延滞債権管理簿について、「山梨県債権管理ガイドライン」に定める様式に準じて作成されていなかった。
  - ④ 非常勤嘱託職員の通勤手当相当額の算出において、非常勤嘱託取扱要綱に定める計算(端数処理)が行われておらず、支給不足となつていた。
  - ⑤ 診療材料購入経費の支出事務において、既契約商品の見直しに伴い、金額及び購入数量に係る支出負担行為変更伺いは作成されていなかったが、その後の当該変更内容の取り消しに伴う変更の支出負担行為伺いが作成されていなかった。
  - ⑥ 郵便ポスト、現金自動引出機、看板及び自動販売機の設置を目的とした行政財産使用料について、価格改定前の公有財産台帳価格を基に算定したため誤りがあり、過大に算定されていた。
- 注意事項 1件(契約1)

○福祉保健部精福祉センター

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月11日  
委員監査 平成25年1月23日
  - 2 監査対象期間 平成23年10月～平成24年9月
  - 3 監査の結果  
指摘事項 なし  
指導事項 3件 (収入1、契約1、物品1)
- 1) 歳入について、次のとおり収入未済があつた。
- ① 児童福祉施設費負担金  
過年度分 287,461円 平成24年度分 162,280円 合計 先数 13件 449,741円
  - ② 青精福祉センター使用料  
過年度分 476,797円 平成24年度分 66,230円 合計 先数 3件 543,027円
- ③ 雑入  
平成24年度分 先数4件 78,381円
- 2) 平成23年度に契約した自動電話交換設備保守点検業務委託契約において、積算価格が50万円を超えていたが、財務規則第137条に規定されている予定価格調書を作成していなかった。
  - 3) 貸借物品である印刷機等について、財務規則第168条に規定する占有物品払出調書が作成されていなかった。
- 注意事項 なし

○福祉保健部富士ふれあいセンター

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月7日  
委員監査 平成25年1月18日
  - 2 監査対象期間 平成23年10月～平成24年9月
  - 3 監査の結果  
指摘事項 なし  
指導事項 1件 (財産1)
- 1) 自動販売機の設置を目的とした行政財産使用料の算定において、1平方メートル当たりの建物価格に誤りがあり、過小に徴収していた。
- 注意事項 なし

○福祉保健部衛生環境研究所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月5日  
委員監査 平成25年1月23日
- 2 監査対象期間 平成23年10月～平成24年9月
- 3 監査の結果  
指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○福祉保健部食肉衛生検査所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月12日  
委員監査 平成25年1月23日
  - 2 監査対象期間 平成23年10月～平成24年9月
  - 3 監査の結果  
指摘事項 なし  
指導事項 1件 (給与1)
- 1) あずさ回数券を使用した旅費の算定に一部誤りがあり、過払いとなつていた。
- 注意事項 なし

○福祉保健部動物愛護指導センター

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月13日
  - 2 監査対象期間 平成23年10月～平成24年9月
  - 3 監査の結果  
指摘事項 なし  
指導事項 2件 (支出1、契約1)
- 1) NNR放送受信料について、財務規則第71条第1項に定める資金前渡ができる経費に該当しないことも関わらず、公共料金等資金前渡職員口座を使用して自動口座振替を行なつていた。
- 2) 単価契約である物品購入(LPガス)契約書において、違約金を規定する条項が、「委託料の100分の10に相当する金額」と記載されており、契約内容と合致していなかった。
- 注意事項 1件(契約1)

○森林環境部環境科学研究所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月12日  
委員監査 平成24年11月22日
  - 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
  - 3 監査の結果  
指摘事項 なし  
指導事項 3件 (契約1、支出1、財産1)
- 1) 一般廃棄物回収・処理業務委託契約において、可燃ゴミの処理業務については、処理重量に於じた単価契約となつているが、契約書に予定数量の記載がなかった。
- 2) 平成23年度末に支払が完了している物品(遠心分離器)の修繕代金について、所属内連絡等の不徹底から、二度の物品修繕要求、納品、検収が行われた上で二重払いされていた。
- 3) 自動販売機の設置を目的とした行政財産使用料について、価格改定前の公有財産台帳価格を基に算定したため誤りがあり、過大に徴収していた。
- 注意事項 なし

○森林環境部森林総合研究所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月11日  
委員監査 平成24年11月8日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果  
指摘事項 なし

指導事項 3件 (収入2、給与1)  
1) 歳入について、次のとおり収入未済があった。

[特別会計]  
恩賜県有財産特別会計 雑入 昭和59年度分 先数 1件 255,000円  
2) 行政財産使用許可に伴う必要経費(自動販売機の電気料)の算定において、子メーカーの使用量の計算に誤りがあり、調定額が過小になっていた。  
3) 勤務時間の割り振り変更により、4時間の勤務が割り振られた週休日に行った4時間を超える勤務に対する時間外勤務手当の算出の際、1時間あたりの給与額に乗する支給割合を135/100として計算していたが、正しくは125/100であり、過払いとなっていた。  
注意事項 なし

○産業労働部計量検定所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月13日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年9月
- 3 監査の結果 指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○産業労働部山梨県工業技術センター(ワインセンター)

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月23日
- 2 監査対象期間 平成24年11月28日
- 3 監査の結果 指摘事項 なし

指導事項 なし (契約1、支出1)  
1) 平成24年度の事業用機器賃借契約他において、予定価格調書の作成を省略していたが、支出負担行為伺いに「限度額を予定価格とする」旨の記載がないものがあった。  
2) 研修の参加経費について、資金前渡で支出していたが、支払日を指定しておらず、支払予定日の1月以上前に資金前渡職員口座に振替支出しているものがあった。  
資金の交付時期については、資金の保管期間が長期とならないようにする必要がある。  
注意事項 2件 (契約2)

○産業労働部山梨県富士工業技術センター

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月23日
- 2 監査対象期間 平成24年11月22日
- 3 監査の結果 指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○産業労働部宝石美術専門学校

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月30日
  - 2 監査対象期間 平成24年11月27日
  - 3 監査の結果 指摘事項 なし
- 指導事項 2件 (収入1、財産1)  
1) 歳入について、次のとおり収入未済があった。  
授業料 平成24年度分 先数 1件 195,000円  
2) 自動販売機の設置を目的とした行政財産賃借契約の一般競争入札の予定価格算定において、土地価格が含まれておらず、また権利変換に伴う改定について所管課との確認がなされず、予定価格の積算が過小となっていた。  
注意事項 1件 (物品1)

○産業労働部産業技術短期大学校  
1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月30日

2 監査対象期間 平成23年9月～平成24年7月  
3 監査の結果 指摘事項 なし  
指導事項 3件 (収入2、財産1)  
1) 歳入について、次のとおり収入未済があった。  
授業料 通年度分 2,032,950円 平成24年度分 195,000円 合計 先数 6件 2,227,950円  
2) 授業料に係る収入未済について、「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状の発付が遅延しているものがあった。  
3) 自動販売機の設置を目的とした行政財産使用料について、価格改定前の公有財産台帳価格を基に算定したため誤りがあり、過大に徴収していた。  
注意事項 なし

○産業労働部留高等技術専門学校

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月7日
  - 2 監査対象期間 平成25年1月22日
  - 3 監査の結果 指摘事項 なし
- 指導事項 1件 (財産1)  
1) 自動販売機の設置を目的とした行政財産使用許可申請にあたって、連帯保証人を徴していないものがあった。  
注意事項 1件 (支出1)

○産業労働部城南高等技術専門学校

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月7日
  - 2 監査対象期間 平成25年1月16日
  - 3 監査の結果 指摘事項 なし
- 指導事項 2件 (物品1、給与1)  
1) 賃借物品であるパソコンについて、財務規則第168条に規定する占有物品受入調書が作成されていないものがあった。  
2) 私用自動車を利用した旅行において、通勤手当相当額との調整が行われておらず、旅費が過払いとなっているものがあった。  
注意事項 1件 (財産1)

○産業労働部就業支援センター

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月13日
  - 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年9月
  - 3 監査の結果 指摘事項 なし
- 指導事項 1件 (契約1)  
1) 契約書において、違約金を規定する条項が当該契約と合致していないものがあった。  
①単面契約であるにもかかわらず「契約金額の100分の10に相当する金額」と記載されていた。(陸薬物処理業務委託契約書)  
②賃貸借契約であるにもかかわらず「売買代金の100分の10に相当する金額」と記載されていた。(フレスミニ賃貸借契約書)  
注意事項 1件 (契約1)

○観光部大阪事務所  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成25年1月18日  
 2 監査対象期間 平成23年11月～平成24年10月  
 3 監査の結果  
 指摘事項 なし  
 指導事項 1件(支出1)  
 1) 防火・防災管理新規講習受講料の資金前渡の精算について、10月23日に支出が完了しているにもかかわらず、予備監査日現在精算が行われていなかった。  
 注意事項 なし

○農政部東部畜保健衛生所  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月11日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成25年1月23日  
 3 監査の結果 平成23年10月～平成24年9月  
 指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○農政部西部畜保健衛生所  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年12月11日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成25年1月24日  
 3 監査の結果 平成23年10月～平成24年9月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 なし  
 注意事項 1件(収入1)

○農政部水産技術センター(忍野支所)  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月16日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成24年11月13日  
 3 監査の結果 平成23年8月～平成24年7月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 1件(財産1)  
 1) 取得用地に未登記のものがあつた。  
 過年度分 5筆  
 注意事項 なし

○農政部総合農業技術センター(病害虫防除所)  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月16日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成24年11月14日  
 3 監査の結果 平成23年8月～平成24年7月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 2件(収入1、財産1)  
 1) 行政財産の使用許可に伴う必要経費(理容室の水道料)を徴収していなかった。  
 2) 職員宿舍光配線建物引込に係る行政財産使用料について、価格改定前の公有財産台帳価格を基に算定したため誤りがあり、過大に徴収していた。  
 注意事項 1件(契約1)

○農政部果樹試験場  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月18日

委員監査 平成24年11月15日  
 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月  
 3 監査の結果  
 指摘事項 なし  
 指導事項 3件(物品1、支出1)  
 1) 売却した生産物である批について、財務規則第148条に基づく生産物報告書及び財務規則第165条に基づく生産物売却調書が作成されていなかった。  
 2) 備品(ユビキタス制御装置一式)の購入において、契約金額が150万円を超えていたが、契約書の作成を省略し請書を提出していた。  
 3) 会議に要する経費として支出した前渡資金について、財務規則第72条第2項に規定する5日を超えて精算されていた。  
 注意事項 なし

○農政部畜産試験場  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月17日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成24年11月20日  
 3 監査の結果 平成23年8月～平成24年7月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 1件(支出1)  
 1) 会議に要する経費として支出した前渡資金について、財務規則第72条第2項に規定する5日を超えて精算されていた。  
 注意事項 なし

○農政部酪農試験場  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月19日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成24年11月20日  
 3 監査の結果 平成23年8月～平成24年7月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 2件(財産1、給与1)  
 1) カーマイラー設置を目的とする行政財産使用許可において、使用期間が平成24年3月31日までとなっており、その後の継続使用許可の手続きが取られていなかった。  
 2) 会議への出席に伴う旅費の支給において、宿泊に要する経費として室料相当分のみを支給し、夕食代及び朝食代に相当する経費が不算定であり、支給不足となっていた。  
 注意事項 なし

○農政部専門学校農業大学校  
 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月16日  
 2 監査対象期間 委員監査 平成24年11月20日  
 3 監査の結果 平成23年8月～平成24年7月  
 指摘事項 なし  
 指導事項 3件(契約1、物品1)  
 1) 自動販売機の設置を目的とした行政財産の賃貸借契約において、財務規則第109条の2に規定する契約保証金の免除事項に該当しないにもかかわらず、一般競争入札の際に契約保証金を免除として公告し、そのため契約保証金を徴していなかった。  
 2) 取替工事に伴う取得した工作物(グラブドレンス)について、公有財産事務取扱規則第54条第2項に基づく移動報告書が提出されていなかった。  
 3) 使用不能のため保管しているアナログテレビについて、財務規則第159条に規定する返納の手続きがなされていなかった。

注意事項 なし

○県土整備部中部横断自動車道推進事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月5日  
委員監査 平成24年11月8日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 3件 (給与1、財産2)  
1) 月60時間超の時間外勤務に係る実働の人事給与システムへの入力において、支給割合の区分を誤り(150/100で入力すべきところを125/100で入力)、時間外勤務手当を過小に支給していたものがあつた。

2) 取得用地に未登記があつた。平成24年度取得分18筆  
3) 電気通信施設設置に係る行政財産の使用許可において、許可期間が1年を超えている場合は、許可指令書に使用料の改定について規定することになっているが、規定していなかつた。  
注意事項 2件 (契約2)

○県土整備部新築状・西関東道路建設事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月3日～5日  
委員監査 平成24年11月21日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 4件 (支出1、財産1、契約1、物品1)  
1) 凍結防止剤購入(単価契約)において、不適切な事務処理があつた。  
①支出負担行為の限度額の算定基礎である積算単価と予定価格調書の積算額とが相違していた。

②支出負担行為の旨、物品の受払いを通知する旨の表記及び物品出納員の決裁がなかつた。  
2) 平成20年度に取替工事で設置した工作物(エアコン)について、公有財産事務取扱規則第50条第1項の規定に基づく移動報告書が提出されていなかった。  
3) フラケソニリの再リースに係る長期継続契約において、不適切な事務処理があつた。

①支出負担行為の旨に積算総額が記載されていなかった。  
②契約書に長期継続契約である旨及び解除権を留保する旨の条項が記載されていなかった。  
③契約保証金を免除していたが、契約書に違約金条項が設けられていなかった。  
4) 郵便切手類受払簿について、記載誤りのため予備監査日現在の残高と現品が一致していなかつた。

注意事項 なし

○県土整備部広瀬・琴川ダム管理事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月2日  
委員監査 平成24年10月30日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 1件 (工事1)  
1) 広瀬・琴川ダム貯水池周辺他緊急維持修繕業務委託(その2)において、特記仕様書第2条ただし書きの規定に基づき、予定価格が超過するおそれがある場合の契約の打ち切りを行っていたが、この際に書面で行うべき通知がされていなかった。  
また、この契約打ち切りに係る工事打合せ簿が所属長まで決裁されていなかった。

注意事項 なし

○県土整備部荒川ダム管理事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月10日  
委員監査 平成24年11月13日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 1件 (工事1)  
1) 荒川ダム管理設備点検業務委託において、請負代金の変更に係る工事打合せ簿に所属長の決裁がないものがあつた。  
注意事項 なし

○県土整備部大門・塩川ダム管理事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月11日  
委員監査 平成24年11月14日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 1件 (財産1)  
1) 行政財産使用許可により使用を許可した財産及び借受財産について、公有財産事務取扱規則に基づき移動報告書が提出されていなかった。  
注意事項 なし

○県土整備部深城ダム管理事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月2日  
委員監査 平成24年12月20日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 1件 (契約1)  
1) 深城ダム公園植栽管理業務委託他2件の予定価格調書について、契約担当者の認印がなかつた。  
注意事項 なし

○県土整備部流域下水道事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年10月15日～17日  
委員監査 平成24年11月21日
- 2 監査対象期間 平成23年8月～平成24年7月
- 3 監査の結果

指摘事項 なし

指導事項 1件 (財産1)  
1) 電気通信施設設置に係る行政財産の使用許可において、許可期間が1年を超えている場合は、許可指令書に使用料の改定について規定することになっているが、規定していなかつた。  
注意事項 なし

○中北教育事務所

- 1 監査実施年月日 予備監査 平成24年11月6日  
委員監査 平成24年12月26日
- 2 監査対象期間 平成23年11月～平成24年8月
- 3 監査の結果

指摘事項 1件 (給与1)  
1) 下記の管内の小学校において、教育職員の現金支給に係る給与が各学校の給与資金前渡職