

監査の結果に関する報告について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第2項の規定に基づく監査を実施したので、同条第9項の規定により監査の結果に関する報告を次のとおり公表する。

平成24年11月2日

神奈川県監査委員 真 島 審 一
 同 高 岡 香
 同 長 峯 徳 積
 同 持 田 文 男
 同 鈴 木 ひでし

平成24年9月までに本庁機関51箇所及び出先機関166箇所について実施した定期監査の結果は次のとおりである。

1 平成23年度の財務に関する事務の執行及びその他の事務の執行について86箇所（本庁46箇所及び出先40箇所）で監査を実施したところ、結果は次のとおりであった。

なお、必要に応じて前回監査実施後の平成22年度の財務に関する事務の執行及びその他の事務の執行についても監査の対象とした。

(1) 指摘事項（「出先の機関等」においては指導事項又は要望事項をいう。以下同じ。）

が認められた監査実施箇所

ア 本庁の機関等（17箇所）

監査実施箇所名	監査実施日	監査実施箇所（部等）に属する課等	監査の結果
総務局総務部	平成24年8月30日（平成24年7月20日及び同月23日職員調査）	総務課、経理課、行政事務監察課、市町村行政課及び市町村財政課	1 支出事務において、全国町・字ファイル保守委託の支払に当たり、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に定められた対価の支払時期を超えて支払っているものがあつた。（経理課） 2 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であつた。（市町村行政課） (1) 支出事務において、選挙管理委員等の報酬等に関する条例に基づく委員報酬に、所定の支給日から著しく遅れて支払っているものがあつた。また、旅費についても支給が著しく遅延しているものがあ

			<p>った。</p> <p>(2) 契約事務において、統一地方選挙に係る啓発用ポスター鉄道駅掲出業務委託の完了検査が適切に行われていなかった。</p>
総務局組織 人材部	平成24年8月30日（平成24年7月24日及び同月25日職員調査）	人材課、行政改革課、労務給与課及び職員厚生課	<p>1 契約事務において、委託契約に基づく個人情報保護等に係る提出書類を受託者から受領していないものがあった。（人材課）</p> <p>2 支出事務において、電子計算機入力データ作成業務委託の支払に当たり、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に定められた対価の支払時期を超えて支払っていた。（労務給与課）</p>
総務局情報 統計部	平成24年8月30日（平成24年7月26日及び同月27日職員調査）	情報企画課、情報システム課及び文書課	<p>支出事務において、全国町・字ファイル保守業務委託ほか1件の支払に当たり、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に定められた対価の支払時期を超えて支払っているものがあった。（情報システム課）</p>
県民局くらし文化部	平成24年7月25日（平成24年6月12日から同月15日まで職員調査）	文化課、国際課、学事振興課及び消費生活課	<p>物品管理事務において、おむつ交換台など備品9点が備品台帳に記録されていなかった。（文化課）</p>
環境農政局 総務部	平成24年8月23日（平成24年7月17日職員調査）	総務課、経理課、協同組合検査課及びかながわ農林水産ブランド戦略課	<p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。（経理課）</p> <p>1 収入事務において、産業廃棄物最終処分場処理手数料の督促状の発行に当たり、指定期限を所定より早期に設定しているものがあった。</p> <p>2 歳計外現金事務において、源泉所得税を法定期限後に納付したため、延滞税2,200円を支払っているものがあった。</p>
環境農政局 水・緑部	平成24年8月23日（平成24年7月6日、同月	自然環境保全課、水源環境保全課、森林再生課及び水産課	<p>契約事務において、委託契約に基づく提出書類を受託者から受領していないものがあった。（森林再生課）</p>

	9日及び同月10日職員調査)		
保健福祉局 総務部	平成24年8月21日(平成24年7月12日及び同月13日職員調査)	総務課、経理課及び病院事業課	<p>1 収入事務において、行政財産の目的外使用許可に伴う光熱費の立替収入に当たり、12件、12,227円を過大に徴収していた。(総務課)</p> <p>2 契約事務において、次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。(経理課)</p> <p>(1) 工事請負に係る再度公告入札に当たり、神奈川県財務規則運用通知で定める要件に該当しないにもかかわらず、予定価格を変更しているものがあった。</p> <p>(2) 委託契約に基づく個人情報保護に係る提出書類を受託者から受領していないものがあった。</p>
保健福祉局 地域保健福祉部	平成24年8月21日(平成24年6月28日及び同月29日職員調査)	地域保健福祉課、保健福祉人材課、福祉監査指導課及び生活援護課	収入事務において、看護師等修学資金貸付金の返納に係る督促状の発行に当たり、指定期限を誤っているものが12件あった。(保健福祉人材課)
保健福祉局 保健医療部	平成24年8月21日(平成24年7月2日から同月4日まで職員調査)	健康増進課、健康危機管理課、がん対策課、保健予防課、医療課及び医療保険課	<p>1 予算の執行において、東日本大震災の被災地支援のため平成22年度に借り上げた大型バスの借上料を平成23年度予算で執行しているものがあった。(健康危機管理課)</p> <p>2 契約事務において、委託契約に基づく個人情報保護に係る提出書類を受託者から受領していないものがあった。(健康増進課、保健予防課、医療課)</p> <p>3 庶務事務において、日々雇用職員の雇用に当たり、雇用書に記載された雇用期間とは異なる日に勤務させていた。また、賃金18,160円を過大に支給していた。(医療課)</p>
保健福祉局 福祉・次世代育成部	平成24年8月22日(平成24年7月	次世代育成課、子ども家庭課、障害福祉課、障	契約事務において、工事監理業務委託の執行に当たり、監理の対象となる工事の期間を延長したにもかかわらず

	5日、同月6日及び同月9日職員調査)	害サービス課、高齢福祉課、高齢施設課及び介護保険課	ず、監理業務の履行期間を変更する契約を行わなかったため、委託業務の一部が履行期間満了後に実施されるなど事務処理が不適切なものがあった。(子ども家庭課)
商工労働局 労働部	平成24年7月31日(平成24年6月27日から同月29日まで職員調査)	労政福祉課、雇用対策課及び産業人材課	<p>1 補助金交付事務において、補助事業者から報告のあった補助事業に係る消費税仕入控除税額に算定誤りがあり、補助金返還額が21,249円不足しているものがあった。(労政福祉課)</p> <p>2 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。(産業人材課)</p> <p>(1) 契約事務において、仕様と異なる内容で積算した設計額を基に予定価格を設定しているものがあった。</p> <p>(2) 財産管理事務において、管理指定普通財産の貸付けに当たり、貸付料の算定を誤ったため、1件、326,928円が徴収不足となっていた。</p>
県土整備局 総務部	平成24年8月2日(平成24年6月19日から同月21日まで職員調査)	総務課、経理課、技術管理課、建設業課、建設リサイクル課及び用地課	<p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。(経理課)</p> <p>1 支出事務において、自動車借上料の支払に当たり、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に定められた対価の支払時期を超えて支払っていた。</p> <p>2 財産管理事務において、自動販売機の設置に係る建物賃貸借契約を締結する権限が神奈川県県有財産規則により出先機関の長に委任されているにもかかわらず、本庁機関において知事名で契約を締結していた。</p>
県土整備局 道路部	平成24年8月2日(平成24年6月7日及び同月8日職員調査)	道路企画課、道路管理課及び道路整備課	契約事務において、道路管理ステーション管理業務委託契約の仕様書に、委託に不適合な、労務管理上の問題に抵触する内容の条項があった。(道路管理課)

県土整備局 河川下水道 部	平成24年8 月2日（平 成24年6月 11日から同 月13日まで 職員調査）	流域海岸企画課、 河川課、砂防海 岸課及び下水道 課	収入事務において、変更許可に伴う 発電用流水占用料の調定が著しく遅延 していた。（流域海岸企画課）
教育局総務 部	平成24年7 月30日（平 成24年6月 5日から同 月7日まで 職員調査）	総務課、行政課、 広報情報課、教 育財務課、学校 経理課及びまな びや計画推進課	次のとおり誤りがあり、事務処理が 著しく不適切であった。（教育財務課） 1 収入事務において、教育財産の目 的外使用許可に係る使用料等の督促 に当たり、指定期限を誤っているも のが3件あった。 2 補助金交付事務において、補助事 業者から補助事業変更（中止、廃止） 承認申請書を提出させるべきであっ たにもかかわらず、実績報告書を提 出させた上で補助金額0円として額 の確定を行っているものがあった。
教育局教育 指導部	平成24年7 月30日（平 成24年6月 12日及び同 月13日職員 調査）	高校教育企画課、 高校教育指導課 及び保健体育課	1 支出事務において、電話料の支払 に係る前渡金の精算が3月を超えて 遅れているものがあった。（高校教 育企画課） 2 次のとおり誤りがあり、事務処理 が著しく不適切であった。（保健体 育課） (1) 予算の執行において、部活動支 援学生ボランティア事業実施要領 に基づきボランティア活動を行う 学生の、スポーツ安全保険の加入 時期が著しく遅いものがあった。 (2) 庶務事務において、週休日等に 勤務を行った職員4名に対して時 間外勤務手当又は休日勤務手当 273,966円を支給していなかった。
教育局生涯 学習部	平成24年7 月30日（平 成24年6月 15日及び同 月18日職員 調査）	生涯学習課、文 化遺産課及びス ポーツ課	1 次のとおり誤りがあり、事務処理 が著しく不適切であった。（文化遺 産課） (1) 補助金交付事務において、補助 事業者から補助事業変更（中止、 廃止）承認申請書を提出させるべ きであったにもかかわらず、実績 報告書を提出させた上で補助金額 0円として額の確定を行っている

		<p>ものがあつた。</p> <p>(2) 財産管理事務において、「かながわ名木100選」等の案内標識の管理に当たり、教育財産の管理等に関する規程で定める教育財産台帳の補正が行われていなかった。</p> <p>(3) 庶務事務において、週休日等の振替を行っていなかった職員2名に対して時間外勤務手当又は休日勤務手当76,836円を支給していなかった。</p> <p>2 予算の執行において、次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であつた。(スポーツ課)</p> <p>(1) 宮ヶ瀬湖カヌー場設置簡易無線局の免許更新に当たり、所定の期限までに更新手続を行わなかったため新規の取扱いとなつた結果、従前免許の有効期限を過ぎてから新しい免許状の交付を受けていた。また、手数料の差額9,600円を過大に支出していた。</p> <p>(2) 普及啓発物品の執行に当たり、その目的から、執行の時期が不適切なものがあつた。</p>
--	--	---

監査対象 72箇所

指摘事項 37件 (26箇所)

イ 出先の機関等 (20箇所)

監査実施箇所名及び所管区域	監査実施日	所掌事務の概要	監査の結果
<p>神奈川県南県税事務所</p> <p>所管区域：横浜市南区、港南区、磯子区及び金沢区</p> <p>なお、ゴルフ場利用税及び軽油引取税については横浜市南区、港南区、磯</p>	<p>平成24年4月24日 (平成24年3月21日職員調査)</p>	<p>県税に係る賦課徴収に関する事務を行っている。</p>	<p>(指導事項)</p> <p>税務事務において、個人事業税の定期課税に当たり、税額の算定に誤りがあり、1件、10,400円を過少に、1件、6,600円を過大に徴収していた。</p>

子区及び金沢区のほか、横浜市西区、中区、保土ヶ谷区、旭区、戸塚区、栄区、泉区及び瀬谷区を所管区域としている。			
神奈川県厚木県税事務所 所管区域：厚木市、愛川町及び清川村 なお、狩猟税については厚木市、愛川町及び清川村のほか、相模原市、大和市、海老名市、座間市及び綾瀬市を所管区域としている。	平成24年6月5日 (平成24年4月23日職員調査)	県税に係る賦課徴収に関する事務を行っている。	(指導事項) 支出事務において、社会保険料の納付に当たり、事業主負担分の支払が遅延したため、納付期限後に納付しているものがあった。また、本人負担分の払出手続の遅延により、納付期限後に納付しているものがあった。
神奈川県水産技術センター	平成24年3月22日 (平成24年3月21日及び同月22日職員調査)	資源管理型漁業、栽培漁業、水域環境の保全等の研究、県内漁業者の無線利用に関する指導及び通信事業を行うとともに、漁業秩序維持に関する漁業取締り及び水産業普及指導員による漁業者に対する指導・普及事業を行っている。	(指導事項) 契約事務において、神奈川県財務規則の規定に基づき契約書を作成すべき契約金額であるにもかかわらず、契約書を省略しているものがあった。
神奈川県水産技術センター内水面試験場 所管区域：県内内水面全域	平成24年3月22日 (平成24年3月19日職員調査)	アユ等淡水魚の増殖・飼育技術・疾病等の各種試験研究、湖沼河川における資源・生息環境・構造物改善等	(指導事項) 支出事務において、作業環境測定業務委託料ほか6件について、履行確認後3月を超えて支払っていた。

		の調査研究、増殖技術・経営の指導等を行っている。	
神奈川県西部漁港事務所 所管区域：藤沢市以西の漁港区域及び海岸保全区域	平成24年7月5日 (平成24年3月15日及び同月16日職員調査)	県営小田原漁港の修築・整備事業、同港海岸の保全事業の施行並びに同港の施設及び海岸保全区域の維持管理・許認可事務を行っているほか、国有財産法に基づく10港の漁港区域内の国有財産管理事務を行っている。	(指導事項) 契約事務において、政府契約の支払遅延防止等に関する法律に定められた時期までに完了検査を行っていないものがあった。
神奈川県農業技術センターかながわ農業アカデミー	平成24年6月8日 (平成24年3月1日職員調査)	農業後継者の育成を目的として、農業の経営管理上必要な知識及び技術を習得させるための各種研修教育のほか、学生の就農や農業への新たな参入を促進するため、就農相談活動を行っている。	(指導事項) 収入事務において、期限までに納付されなかった研修受講料等について、督促状を発行していないものが1件、発行の期限を過ぎているものが多数あった。
神奈川県鎌倉保健福祉事務所 所管区域：横須賀市、鎌倉市、逗子市及び葉山町	平成24年6月11日 (平成24年3月28日及び同月29日職員調査)	県民の保健・福祉の向上及び増進を図るための事業を行っている。	(指導事項) 次のとおり、事務処理が著しく不適切であった。 1 契約事務において、次のとおり誤りがあった。 (1) 夜間休日庁舎警備業務委託等の契約の締結に当たり、見積合せを行うべきところ、一者からのみ見積書を徴して契約を締結していた。 (2) 要介護状態等の審査判定に係る業務委託契約の締結に当たり、自動更新の条項を設けていた。 2 収入事務において、未熟児養育費負担金及び衛生研究所試験検査手数料の徴収に当たり、期限までに納付しない者に対し、督促状を発行してい

			<p>ないものが4件あった。</p> <p>3 庶務事務において、日々雇用職員の雇用に当たり、基本報酬額（日額）を誤った雇用書を交付したため、1件、13,090円を過少に支給していた。</p>
<p>神奈川県中央児童相談所</p> <p>所管区域：平塚市、藤沢市、茅ヶ崎市、寒川町、大磯町及び二宮町</p>	<p>平成24年5月25日（平成24年5月23日から同月25日まで職員調査）</p>	<p>児童福祉に関する諸問題について、家庭等からの相談に応じ、指導、治療、施設等への入所手続等を行っている。</p>	<p>（指導事項）</p> <p>収入事務において、次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 児童保護措置費自己負担金の徴収に当たり、収入の調定を行っていないものがあった。</p> <p>2 障害児保護措置費自己負担金の徴収に当たり、期限までに納付しない者に対し、神奈川県財務規則で定める期日までに督促状を送付していないものがあった。</p>
<p>神奈川県厚木児童相談所</p> <p>所管区域：秦野市、厚木市、伊勢原市、海老名市、座間市、綾瀬市、愛川町及び清川村</p>	<p>平成24年6月19日（平成24年3月1日職員調査）</p>	<p>児童福祉に関する諸問題について、家庭等からの相談に応じ、指導、治療、施設等への入所手続等を行っている。</p>	<p>（指導事項）</p> <p>庶務事務において、次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 非常勤職員の報酬の支給に当たり、医師2名の基準報酬額を誤るとともに、支給対象者を誤った月があり、77,072円を過大に、63,972円を過少に支払っていた。</p> <p>2 非常勤職員の通勤手当の支給に当たり、算定方法を誤っているものがあり、1,241円を過少に支給していた。</p>
<p>神奈川県立おおいそ学園</p>	<p>平成24年6月8日（平成24年2月10日職員調査）</p>	<p>不良行為をなし、又はなすおそのある児童及び家庭環境その他の環境上の理由により生活指導を要する児童を入園させ、その自立支援を行っている。</p>	<p>（指導事項）</p> <p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 収入事務において、現金領収した来園者賄給食代等について、収入に係る調定を行っていなかった。</p> <p>2 庶務事務において、日々雇用職員の雇用に当たり、基本</p>

			報酬額（日額）を誤った雇用書を交付したため、1件、1,400円を過大に支給していた。
神奈川県立保健福祉大学	平成24年5月17日（平成24年5月16日及び同月17日職員調査）	保健医療福祉に関する専門的教育及び研究を行っている。	（指導事項） 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。 1 契約事務において、メディカルオンライン利用契約の履行確認に当たり、神奈川県財務規則に定める検査に関する調書を作成していなかった。 2 庶務事務において、職員被服貸与規程に基づく職員貸与被服整理簿を整備していなかった。
神奈川県立保健福祉大学実践教育センター	平成24年5月17日（平成24年5月15日職員調査）	保健、医療及び福祉の分野に従事する者の教育並びに同分野に関する研究を行っている。	（指導事項） 庶務事務において、非常勤職員の通勤手当の支給に当たり、4件、10,953円を支給していなかった。
神奈川県立東部総合職業技術校	平成24年6月25日（平成24年4月16日及び同月17日職員調査）	新規学校卒業者、離転職者等に対して、職業に必要な基礎的知識及び技能を習得できるような職業訓練を実施している。	（指導事項） 庶務事務において、非常勤職員の通勤手当の算定に誤りがあり、1件、69,564円を過大に支給していた。
神奈川県横浜川崎治水事務所 所管区域：横浜市	平成24年4月26日（平成24年4月25日及び同月26日職員調査）	河川、急傾斜地、公園等における土木施設の維持管理、新設及び改良工事等の土木事業を実施し、並びにそれらに係る許認可事務を行っている。	（指導事項） 次のとおり、事務処理が著しく不適切であった。 1 予算の執行において、次のとおり誤りがあった。 (1) 単価契約に基づく概算による支出負担行為が遅れているものがあった。 (2) プール更衣室に設置するロッカーの購入に当たり、その目的から、購入の時期が不適切であった。また、物品購入契約の履行確認に

			<p>当たり、神奈川県財務規則に定める検査に関する調書を作成していなかった。さらには、購入物品の備品台帳の補正に当たり、消耗品を備品として整理していたほか、指定管理者に貸し付ける備品について、貸付けの記載を行っていなかった。</p> <p>2 収入事務において、次のとおり誤りがあった。</p> <p>(1) 現金領収した公文書複写代について、収入に係る調定を行っていなかった。</p> <p>(2) 自動販売機の設置に伴う建物賃貸借契約に係る土地建物等貸付収入について、契約に定める納付期限後に調定を行っていた。</p>
神奈川県横浜川崎治水事務所川崎治水センター 所管区域：川崎市	平成24年4月26日（平成24年4月23日及び同日24日職員調査）	河川、急傾斜地、公園等における土木施設の維持管理、新設及び改良工事等の土木事業を実施し、並びにそれらに係る許認可事務を行っている。	<p>(指導事項)</p> <p>支出事務において、次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 水防配備の参集に要したタクシー借上代の支出に当たり、資金前渡により執行すべきところ、立替払により執行しているものがあった。</p> <p>2 消耗品の支払に当たり、請求書の名義が見積書の名義と一致しないにもかかわらず、支払っているものがあった。</p> <p>3 河川管理協力員謝礼金の支払に当たり、四半期又は半期ごとに支払うべきところ、12か月分を一括して支払っていた。</p>
神奈川県住宅営繕事務所	平成24年8月3日（平成24年5月28日から同日30日まで職員調	県営住宅等の建設・改善工事等の計画・設計・施工・監督、建替・改善事業に係る入居者との調整、入居管理、家賃・駐車場	<p>(指導事項)</p> <p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 収入事務において、市町村にすでに所有権移転している土地について誤って徴収した行政財産目的外使用料の還付</p>

	査)	利用料の決定・徴収、維持管理、駐車場の整備及び公有地整理並びに依頼工事の設計・施工及び監督等を行っている。	<p>手続における事務処理が不適切であった。</p> <p>2 契約事務において、工事監理業務委託の中に、競争入札とすべきところ、一者随意契約で行っているものがあった。</p>
神奈川県学校事務センター	平成24年6月21日 (平成24年5月17日、同月18日及び同月21日職員調査)	県立高等学校及び中等教育学校の職員の給与、報酬、旅費等の支給を行っている。	<p>(指導事項)</p> <p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 予算の執行において、壁掛扇風機等設置工事の執行に当たり、支出負担行為を履行確認後に行い、日付を履行前に遡っていた。</p> <p>2 庶務事務において、扶養手当1件の支給誤りがあり、他の手当への影響額を含め、112,421円を過少に支給していた。</p>
神奈川県立生命の星・地球博物館	平成24年6月19日 (平成24年4月19日及び同月20日職員調査)	地球及び生命の営みに関する資料の収集、保管及び展示並びにこれらに関する調査研究、情報提供等を実施し、県民の学習支援を行っている。	<p>(指導事項)</p> <p>次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。</p> <p>1 予算の執行において、図録等刊行物売払代金徴収事務委託ほか1件の執行に当たり、予算科目に誤りがあった。</p> <p>2 財産管理事務において、次のとおり誤りがあった。</p> <p>(1) 案内看板に、教育財産の管理等に関する規程で定める教育財産台帳の補正が行われていないものがあった。また、自転車置場を工作物ではなく建物として管理していた。</p> <p>(2) 信号機の設置に当たり、教育財産に係る使用承認の手続が行われていなかった。</p>
神奈川県立大師高等学校	平成24年6月11日 (平成24年4月13日職員調	単位制による全日制の課程 総合学科	<p>(指導事項)</p> <p>財産管理事務において、県旗等掲揚塔が教育財産の管理等に関する規程で定める教育財産台帳の補正が行われていなかった。</p>

	査)		また、自転車置場を工作物ではなく建物として管理していた。
神奈川県立小田原総合ビジネス高等学校	平成24年4月16日 (平成24年2月14日職員調査)	全日制の課程 総合ビジネス科	総 (指導事項) 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。 1 収入事務において、領収した現金を、神奈川県財務規則に定められた納付期限内に指定金融機関等に納付していないものがあった。 2 財産管理事務において、外灯等6件が敷地内に設置されているにもかかわらず、教育財産の管理等に関する規程に基づく使用許可又は使用承認の手続をしていなかった。

指導事項 37件

(2) 指摘事項が認められなかった監査実施箇所

ア 本庁の機関等 (29箇所)

監査実施箇所名	監査実施日	監査実施箇所 (部等) に属する課等
知事室	平成24年8月31日 (平成24年8月1日職員調査)	秘書課及び調査課
政策局総務部	平成24年8月31日 (平成24年7月23日職員調査)	総務課及び経理課
政策局総合政策部	平成24年8月31日 (平成24年7月24日及び同月25日職員調査)	総合政策課、科学技術政策課及び政策法務課
政策局地域政策部	平成24年8月31日 (平成24年7月26日及び同月27日職員調査)	地域政策課、土地水資源対策課及び広域連携課
政策局財政部	平成24年8月31日	予算調整課、資金調査課、税制企画課、課税

	(平成24年7月30日及び同月31日職員調査)	課及び徴収対策課
総務局施設財産部	平成24年8月30日 (平成24年7月30日及び同月31日職員調査)	財産管理課、財産経営課、庁舎管理課及び設備管理課
総務局基地対策部	平成24年8月30日 (平成24年8月1日職員調査)	基地対策課
安全防災局危機管理部	平成24年7月20日 (平成24年6月11日から同月13日まで職員調査)	総務課、危機管理対策課、災害対策課、消防課及び工業保安課
安全防災局安全安心部	平成24年7月20日 (平成24年6月14日及び同月15日職員調査)	くらし安全交通課
県民局総務部	平成24年7月25日 (平成24年6月5日及び同月6日職員調査)	総務課、経理課及び広報課
県民局県民活動部	平成24年7月25日 (平成24年6月7日、同月8日及び同月11日職員調査)	人権男女共同参画課、県民課、情報公開課及びNPO協働推進課
県民局青少年部	平成24年7月25日 (平成24年6月18日職員調査)	青少年課
環境農政局新エネルギー・温暖化対策部	平成24年8月23日 (平成24年7月5日職員調査)	地球温暖化対策課、太陽光発電推進課及び蓄電推進課
環境農政局環境保全部	平成24年8月23日 (平成24年7月3日及び同月4日職員調査)	環境計画課、大気水質課、資源循環課及び廃棄物指導課

環境農政局農政部	平成24年8月23日 (平成24年7月11日から同月13日まで職員調査)	農政課、農業振興課、就農参入支援課、農地保全課及び畜産課
保健福祉局生活衛生部	平成24年8月21日 (平成24年7月10日及び同月11日職員調査)	環境衛生課、食品衛生課及び薬務課
商工労働局総務部	平成24年7月31日 (平成24年6月20日及び同月21日職員調査)	総務課、経理課、金融課及び中小企業支援課
商工労働局産業部	平成24年7月31日 (平成24年6月22日、同月25日及び同月26日職員調査)	新産業振興課、産業立地課、商業流通課及び観光課
県土整備局環境共生都市部	平成24年8月2日 (平成24年6月5日及び同月6日職員調査)	都市計画課、環境共生都市整備課、交通企画課、都市整備課及び都市公園課
県土整備局建築住宅部	平成24年8月3日 (平成24年6月14日、同月15日及び同月18日職員調査)	住宅計画課、公共住宅課、建築指導課、建築安全課及び営繕計画課
会計局	平成24年7月18日 (平成24年6月12日及び同月13日職員調査)	会計課、指導課及び調達課
議会局	平成24年9月28日 (平成24年8月8日及び同月9日職員調査)	総務部 総務課及び経理課 議事調査部 議事課及び政策調査課
教育局教職員部	平成24年7月30日 (平成24年6月8日及び同月11日職員調査)	人事企画課、調査免許課、県立学校人事課、小中学校人事課及び厚生課
教育局支援教育	平成24年7月30日	子ども教育支援課、学校支援課及び特別支援

部	(平成24年6月14日職員調査)	教育課
人事委員会事務局	平成24年9月25日 (平成24年8月20日職員調査)	総務課及び給与公平課
選挙管理委員会	平成24年8月30日 (平成24年7月20日及び同月23日職員調査)	選挙管理委員会
神奈川海区漁業調整委員会事務局	平成24年8月23日 (平成24年7月6日、同月9日及び同月10日職員調査)	神奈川海区漁業調整委員会事務局
内水面漁場管理委員会事務局	平成24年8月23日 (平成24年7月6日、同月9日及び同月10日職員調査)	内水面漁場管理委員会事務局
警察本部	平成24年8月6日 (平成24年6月19日から同年7月6日までのうち14日間職員調査)	<p>総務部 総務課、広報県民課、会計課、施設課、装備課、情報管理課及び留置管理課</p> <p>警務部 警務課、教養課、厚生課及び監察官室</p> <p>生活安全部 生活安全総務課、少年育成課、少年捜査課、生活経済課及び生活保安課</p> <p>地域部 地域総務課、地域指導課、通信指令課、自動車警ら隊及び鉄道警察隊</p> <p>刑事部 刑事総務課、捜査第一課、捜査第二課、捜査第三課、鑑識課、組織犯罪対策本部組織犯罪分析課、組織犯罪対策本部暴力団対策課、組織犯罪対策本部薬物銃器対策課、組織犯罪対策本部国際捜査課、機動捜査隊及び科学捜査研究所</p> <p>交通部 交通総務課、交通規制課、交通指導課、交通捜査課、駐車対策課、運転免許本部免許課、運転免許本部試験課、第一交通機動隊、第二交通機動隊及び高速道路交通警察隊</p> <p>警備部</p>

		公安第一課、公安第二課、公安第三課、外事課、警備課、危機管理対策課、第一機動隊及び第二機動隊 横浜市警察部、川崎市警察部、相模原市警察部、相模方面本部 警察学校
--	--	--

監査対象 142箇所

イ 出先の機関等（20箇所）

監査実施箇所名及び所管区域	監査実施日	所掌事務の概要
神奈川県東京事務所	平成24年8月31日（平成24年7月23日職員調査）	国会、内閣、その他の国の機関等との連絡調整、県政に関する情報及び資料の収集並びに調査を行っている。
神奈川県相模原県税事務所 所管区域：相模原市 なお、ゴルフ場利用税及び軽油引取税については相模原市のほか、厚木市、大和市、海老名市、座間市、綾瀬市、愛川町及び清川村を、自動車税及び自動車取得税に係る滞納整理については東京都のうち町田市等、神奈川県県税条例施行規則で定める区域を所管区域としている。	平成24年1月24日（平成23年12月9日職員調査）	県税に係る賦課徴収に関する事務を行っている。
神奈川県横須賀三浦地域県政総合センター 所管区域：横須賀市、鎌倉市、逗子市、三浦市及び葉山町	平成24年4月23日（平成24年3月8日、同月9日、同月12日及び同月13日職員調査）	管内の県機関及び市町との連絡・調整、地域計画の推進、土地利用の調整、県行政の広報・広聴、県民運動の推進、青少年の健全育成、安全・安心まちづくりの推進、地域環境政策の企画調整、公害の防止、廃棄物対策の推進、自然環境の保全、商工業に係る情報提供、観光の振興、地域農業の振興等を行っている。

神奈川県給与事務センター	平成24年6月25日（平成24年5月14日及び同月15日職員調査）	職員の給与・旅費等の支給及び諸手当の認定等に関する事務を行っている。
神奈川県総合防災センター	平成24年3月8日（平成24年3月7日及び同月8日職員調査）	災害応急対策に必要な業務及び防災知識の普及啓発を行っている。
神奈川県消防学校	平成24年3月8日（平成24年3月7日及び同月8日職員調査）	市町村（横浜市を除く。）の消防職員及び消防団員の教育訓練並びに自衛消防隊員等の技術指導を行っている。
神奈川県立かながわ県民活動サポートセンター	平成24年7月25日（平成24年5月28日及び同月29日職員調査）	県民の自主的で営利を目的としない社会に貢献する活動を支援するための施設として、その活動の場を提供するとともに、交流促進、調査研究、情報提供、ボランティア活動の推進、災害ボランティア拠点整備等の事業を実施している。
神奈川県立国際言語文化アカデミア	平成24年6月13日（平成24年3月19日職員調査）	言語及び文化に関する講座の開設並びにその他の事業を通じて国際相互理解を促進するための事業を行っている。
神奈川県立青少年センター	平成24年7月25日（平成24年5月30日及び同月31日職員調査）	青少年の健全育成と県民の教養の向上に資するための総合施設として、青少年支援・科学・舞台芸術指導者に関する事業を行っている。
神奈川県水産技術センター相模湾試験場 所管区域：相模湾沿岸区域（水産工学分野については神奈川県一円）	平成24年3月22日（平成24年3月16日職員調査）	相模湾における水産資源・漁況・海況の調査研究、漁具・漁法の改良開発等の水産工学分野の試験研究及び水産業改良普及業務を行っている。
神奈川県精神保健福祉センター	平成24年4月24日（平成24	精神保健及び精神障害者の福祉に関する知識の普及、調査研究、複雑又は困難な

	年3月22日及び同月23日職員調査)	相談及び指導、相談及び指導に付随する診療並びに精神障害者の社会復帰に関する援助を行っている。
神奈川県立総合療育相談センター 所管区域：県内全域（横浜市及び川崎市を除く。）	平成24年5月25日（平成24年5月23日から同月25日まで職員調査）	児童の心身の健全な発達に関する複雑又は困難な問題について相談に応じ、並びに身体障害者及び知的障害者に関する総合的な相談、判定、指導等を行い、併せて診療、療育訓練等に応じている。
神奈川県三保ダム管理事務所	平成24年6月8日（平成24年4月12日及び同月13日職員調査）	洪水調節のための三保ダムの操作等治水に係る事務を行っている。
神奈川県立体育センター	平成24年6月4日（平成24年4月17日及び同月18日職員調査）	体育の振興を図り県民の心身の健全な発達に寄与するため、体育指導者の研修、体育・スポーツの調査研究、体育スポーツ活動の普及促進及びスポーツ情報の収集提供に関する事務を行っている。
神奈川県立金井高等学校	平成24年6月15日（平成24年4月10日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立西湘高等学校	平成24年6月5日（平成24年4月17日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立茅ヶ崎北陵高等学校	平成24年6月25日（平成24年4月11日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県戸部警察署 所管区域：横浜市西区	平成24年6月5日（平成24年3月29日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県松田警察署 所管区域：南足柄市、中井町、大井町、松田町、	平成24年4月16日（平成24年2月29日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。

山北町及び開成町		
神奈川県座間警察署 所管区域：座間市	平成24年6月4日（平成24年4月9日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。

2 平成23年度の財務に関する事務の執行について124箇所（本庁2箇所及び出先122箇所）で監査を実施したところ、結果は次のとおりであった。

(1) 指摘事項が認められた監査実施箇所
出先の機関等（12箇所）

監査実施箇所名及び所管区域	監査実施日	所掌事務の概要	監査の結果
神奈川県立横浜緑ヶ丘高等学校	平成24年6月14日（平成24年4月20日職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 収入事務において、督促状の発行に当たり、指定期限までの日数を踏まえた適切な日に発行していないものがあった。
神奈川県立横浜清陵総合高等学校	平成24年6月25日（平成24年5月17日職員調査）	単位制による全日制の課程 総合学科	（指導事項） 支出事務において、旅費の支払に係る前渡金の精算が3月を超えて遅れているものがあった。
神奈川県立川崎高等学校	平成24年6月13日（平成24年4月20日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科 単位制による定時制の課程 普通科	（指導事項） 支出事務において、食堂運営業務委託料の支払に当たり、受託者以外の者に委託料の一部を支払っているものがあった。
神奈川県立藤沢清流高等学校	平成24年6月25日（平成24年5月17日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科	（指導事項） 予算の執行において、備品購入費の執行に当たり、予算措置の効果の発現が著しく遅延しているものがあった。

神奈川県立逗葉高等学校	平成24年 6月14日 (平成24 年4月26 日職員調 査)	全日制の課程 普通科	(指導事項) 財産管理事務において、教育財産の目的外使用許可に当たり、使用許可の対象物を誤ったため、1件、1,188円を過大に徴収しているものがあつた。
神奈川県立三浦臨海高等学校	平成24年 6月13日 (平成24 年4月26 日職員調 査)	単位制による全 日制の課程 普 通科	(指導事項) 庶務事務において、教員特殊業務手当2件、27,200円を支給していなかつた。
神奈川県立大和西高等学校	平成24年 7月2日 (平成24 年5月17 日職員調 査)	全日制の課程 普通科	(指導事項) 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であつた。 1 収入事務において、教育財産の目的外使用許可に係る使用料の調定が3月を超えて遅れていた。また、地方自治法施行令に定められた要件を満たしていない上、必要な事務手続を経ずに履行延期の特約を行つていた。 2 支出事務において、一般廃棄物処理委託料の支払に当たり、契約書に定める支払期日を超えて支払つたため、遅延利息200円を支払つていた。
神奈川県立吉田島総合高等学校	平成24年 8月14日 (平成24 年5月8 日職員調 査)	単位制による全 日制の課程 総 合学科 全日制の課程 普通科、園芸科 学科及び環境土 木科	(指導事項) 次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であつた。 1 予算の執行において、警備業務委託ほか2件の執行に当たり、支出負担行為を3月以上遡つて行つていた。また、契約締結前に業務を行わせていた。 2 収入事務において、教育財産の目的外使用許可に係る使用料の調定が3月を超えて遅れていた。また、納入通知書を納付期限後に送付していた。
神奈川県立瀬谷養護学校	平成24年 6月7日	小学部、中学部 及び高等部本科	(指導事項) 契約事務において、スクールバ

	(平成24年4月24日職員調査)	(普通科)	ス運行業務委託の執行に当たり、契約に必要な書類を徴することなく業務を行わせていた。
神奈川県立中原養護学校	平成24年6月25日 (平成24年5月16日職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)	(指導事項) 契約事務において、空調機等の買い換えに伴う既存品の処分に当たり、産業廃棄物収集運搬業及び産業廃棄物処分業の許可を受けていない購入業者と収集運搬及び処分の契約を締結していた。
神奈川県立湘南養護学校	平成24年8月3日 (平成24年5月10日職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)	(指導事項) 契約事務において、空調機の買い換えに伴う既存品の処分に当たり、廃棄物の処理及び清掃に関する法律に基づき排出事業者として自己の責任において処分しなければならないにもかかわらず、同法の規定に反する契約を締結し、適正な処理を行っていなかった。また、見積合せをすべきところ、一者からのみ見積書を徴し契約していた。
神奈川県立藤沢養護学校	平成24年6月25日 (平成24年5月17日職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)	(指導事項) 収入事務において、就学奨励費に係る学校長名義の口座に発生した預金利子について、収入の手続を行っていなかった。

指導事項 14件

(2) 指摘事項が認められなかった監査実施箇所

ア 本庁の機関等 (2箇所)

監査実施箇所名	監査実施日	監査実施箇所(部等)に属する課等
労働委員会事務局	平成24年8月29日 (平成24年8月10日職員調査)	審査調整課

収用委員会事務局	平成24年8月2日 (平成24年6月19日職員調査)	収用委員会事務局
----------	-------------------------------	----------

イ 出先の機関等（110箇所）

監査実施箇所名及び所管区域	監査実施日	所掌事務の概要
神奈川県立横浜平沼高等学校	平成24年7月13日（平成24年5月9日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立横浜国際高等学校	平成24年6月26日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 国際情報科
神奈川県立横浜南陵高等学校	平成24年6月18日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立横浜立野高等学校	平成24年7月13日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立商工高等学校	平成24年5月30日（平成24年5月9日職員調査）	全日制の課程 機械科、電気科、化学科、商業科、情報処理科及び国際経済科
神奈川県立保土ヶ谷高等学校	平成24年7月17日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立二俣川看護福祉高等学校	平成24年6月5日（平成24年5月9日職員調査）	全日制の課程 看護科及び福祉科
神奈川県立磯子工業高等学校	平成24年6月19日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 機械科、電気科、建設科及び化学科 単位制による定時制の課程 総合学科
神奈川県立磯子高等学校	平成24年6月14日（平成24年5月11日職員調査）	全日制の課程 普通科

神奈川県立水取 沢高等学校	平成24年6月21 日（平成24年5 月9日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立金沢 総合高等学校	平成24年6月14 日（平成24年5 月9日職員調査）	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立田奈 高等学校	平成24年6月1 日（平成24年4 月17日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立川和 高等学校	平成24年6月14 日（平成24年4 月17日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立新栄 高等学校	平成24年6月25 日（平成24年4 月17日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立舞岡 高等学校	平成24年6月18 日（平成24年5 月11日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立柏陽 高等学校	平成24年6月14 日（平成24年5 月9日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立横浜 栄高等学校	平成24年6月19 日（平成24年5 月9日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科
神奈川県立横浜 緑園総合高等学 校	平成24年6月13 日（平成24年5 月11日職員調査）	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立瀬谷 西高等学校	平成24年6月14 日（平成24年5 月17日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立住吉 高等学校	平成24年6月1 日（平成24年4 月20日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立川崎 北高等学校	平成24年6月14 日（平成24年5	全日制の課程 普通科

	月16日職員調査)	
神奈川県立多摩高等学校	平成24年6月18日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立向の岡工業高等学校	平成24年6月11日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 機械科、建設科及び電気科 単位制による定時制の課程 総合学科
神奈川県立生田高等学校	平成24年6月19日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立百合丘高等学校	平成24年6月21日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立生田東高等学校	平成24年6月19日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立菅高等学校	平成24年7月18日(平成24年5月16日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立麻生総合高等学校	平成24年6月26日(平成24年5月16日職員調査)	単位制による全日制の課程(総合学科)
神奈川県立相原高等学校	平成24年6月13日(平成24年5月8日職員調査)	全日制の課程 畜産科学科、食品科学科、環境土木科、商業科、国際経済科及び情報処理科
神奈川県立橋本高等学校	平成24年6月14日(平成24年5月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立城山高等学校	平成24年6月18日(平成24年5月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立相模原高等学校	平成24年5月25日(平成24年4月24日職員調査)	全日制の課程 普通科

神奈川県立相模田名高等学校	平成24年6月11日（平成24年5月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立神奈川総合産業高等学校	平成24年6月4日（平成24年4月24日職員調査）	単位制による全日制の課程 総合産業科 単位制による定時制の課程 総合学科
神奈川県立麻溝台高等学校	平成24年6月4日（平成24年5月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立上鶴間高等学校	平成24年6月13日（平成24年5月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立相模原青陵高等学校	平成24年6月4日（平成24年4月24日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科
神奈川県立相模大野高等学校	平成24年6月4日（平成24年4月24日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立横須賀工業高等学校	平成24年6月13日（平成24年4月26日職員調査）	全日制の課程 機械科、電気科及び化学科
神奈川県立平塚江南高等学校	平成24年7月4日（平成24年5月10日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立平塚農業高等学校	平成24年6月18日（平成24年5月10日職員調査）	全日制の課程 食品科学科、園芸科学科及び生産流通科 定時制の課程 園芸科学科
神奈川県立平塚工科高等学校	平成24年6月21日（平成24年5月10日職員調査）	全日制の課程 総合技術科
神奈川県立平塚湘風高等学校	平成24年6月4日（平成24年5月10日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科
神奈川県立大船高等学校	平成24年6月5日（平成24年5	全日制の課程 普通科

	月 9 日 職員調査)	
神奈川県立深沢高等学校	平成24年 6 月 21 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立湘南高等学校	平成24年 6 月 21 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 普通科 単位制による定時制の課程 普通科
神奈川県立藤沢西高等学校	平成24年 6 月 25 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立藤沢工科高等学校	平成24年 6 月 19 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 総合技術科
神奈川県立藤沢総合高等学校	平成24年 6 月 15 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立小田原高等学校	平成24年 6 月 18 日 (平成24年 5 月 8 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 普通科 単位制による定時制の課程 普通科
神奈川県立小田原城北工業高等学校	平成24年 7 月 3 日 (平成24年 5 月 8 日 職員調査)	全日制の課程 機械科、建設科、電気科及びデザイン科 定時制の課程 機械科及び電気科
神奈川県立茅ヶ崎高等学校	平成24年 6 月 19 日 (平成24年 5 月 10日 職員調査)	全日制の課程 普通科 定時制の課程 普通科
神奈川県立鶴嶺高等学校	平成24年 6 月 14 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立茅ヶ崎西浜高等学校	平成24年 6 月 8 日 (平成24年 5 月 17日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立逗子高等学校	平成24年 6 月 7 日 (平成24年 4 月 26日 職員調査)	全日制の課程 普通科

神奈川県立秦野 総合高等学校	平成24年6月15 日（平成24年4 月27日職員調査）	単位制による全日制の課程 総合学科 単位制による定時制の課程 総合学科 定時制の課程 普通科
神奈川県立秦野 曾屋高等学校	平成24年6月11 日（平成24年4 月27日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立厚木 高等学校	平成24年6月13 日（平成24年5 月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立厚木 北高等学校	平成24年6月11 日（平成24年4 月27日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立厚木 清南高等学校	平成24年6月13 日（平成24年5 月8日職員調査）	単位制による全日制の課程 普通科 単位制による定時制の課程 普通科 単位制による通信制の課程 普通科
神奈川県立大和 南高等学校	平成24年6月13 日（平成24年4 月24日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立伊勢 原高等学校	平成24年6月21 日（平成24年5 月10日職員調査）	全日制の課程 普通科 定時制の課程 普通科
神奈川県立伊志 田高等学校	平成24年6月26 日（平成24年5 月10日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立中央 農業高等学校	平成24年6月26 日（平成24年5 月10日職員調査）	全日制の課程 園芸科学科、畜産科学科及び 生産流通科
神奈川県立海老 名高等学校	平成24年6月21 日（平成24年5 月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立座間 高等学校	平成24年6月15 日（平成24年5 月8日職員調査）	全日制の課程 普通科
神奈川県立座間 総合高等学校	平成24年6月26 日（平成24年5	単位制による全日制の課程 総合学科

	月10日職員調査)	
神奈川県立相模 向陽館高等学校	平成24年6月21 日(平成24年5 月8日職員調査)	単位制による定時制の課程 普通科
神奈川県立足柄 高等学校	平成24年6月21 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立綾瀬 西高等学校	平成24年6月25 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立寒川 高等学校	平成24年6月25 日(平成24年5 月10日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大磯 高等学校	平成24年7月3 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大井 高等学校	平成24年6月28 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立山北 高等学校	平成24年6月25 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立愛川 高等学校	平成24年6月13 日(平成24年5 月8日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立相模 原中等教育学校	平成24年6月1 日(平成24年4 月24日職員調査)	前期課程 後期課程
神奈川県立平塚 盲学校	平成24年6月1 日(平成24年4 月27日職員調査)	幼稚部、小学部、中学部、高等部本科(普通 科及び保健理療科)及び高等部専攻科(理療 科及び保健理療科)
神奈川県立鶴見 養護学校	平成24年6月1 日(平成24年4 月20日職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科(普通科)

神奈川県立保土ヶ谷養護学校	平成24年6月18日（平成24年5月11日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立金沢養護学校	平成24年5月28日（平成24年5月9日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立みどり養護学校	平成24年6月15日（平成24年4月17日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立三ツ境養護学校	平成24年6月29日（平成24年5月9日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立麻生養護学校	平成24年6月15日（平成24年5月16日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立津久井養護学校	平成24年6月19日（平成24年5月8日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立相模原養護学校	平成24年7月10日（平成24年5月8日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立平塚養護学校	平成24年6月5日（平成24年4月27日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立鎌倉養護学校	平成24年6月21日（平成24年5月9日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立小田原養護学校	平成24年6月25日（平成24年5月8日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県立茅ヶ崎養護学校	平成24年6月13日（平成24年5月10日職員調査）	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）
神奈川県山手警察署	平成24年6月4日（平成24年5	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交

所管区域：横浜 市中区、磯子区 及び南区の一部	月9日職員調査)	通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県南警察 署 所管区域：横浜 市南区	平成24年5月29 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県神奈川 警察署 所管区域：横浜 市神奈川区の一 部	平成24年6月13 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県保土ヶ 谷警察署 所管区域：横浜 市保土ヶ谷区	平成24年5月30 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県旭警察 署 所管区域：横浜 市旭区	平成24年5月30 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県港南警 察署 所管区域：横浜 市港南区	平成24年5月31 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県栄警察 署 所管区域：横浜 市栄区	平成24年5月31 日（平成24年5 月11日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。
神奈川県泉警察 署 所管区域：横浜	平成24年6月4 日（平成24年5 月9日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯 罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交 通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に 当たっている。

市泉区		
神奈川県中原警察署 所管区域：川崎市中原区	平成24年6月11日（平成24年4月26日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県高津警察署 所管区域：川崎市高津区	平成24年6月6日（平成24年4月26日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県横須賀警察署 所管区域：横須賀市の一部	平成24年6月1日（平成24年5月9日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県浦賀警察署 所管区域：横須賀市の一部	平成24年6月6日（平成24年5月9日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県鎌倉警察署 所管区域：鎌倉市の一部	平成24年6月13日（平成24年5月11日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県大船警察署 所管区域：鎌倉市の一部	平成24年5月25日（平成24年5月11日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県藤沢警察署 所管区域：藤沢市の一部	平成24年5月31日（平成24年5月11日職員調査）	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県藤沢北警察署	平成24年5月29日（平成24年5	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交

所管区域：藤沢市の一部	月11日職員調査)	通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県平塚警察署 所管区域：平塚市	平成24年5月28日（平成24年5月11日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県秦野警察署 所管区域：秦野市	平成24年5月29日（平成24年5月11日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県伊勢原警察署 所管区域：伊勢原市	平成24年5月28日（平成24年5月11日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県厚木警察署 所管区域：厚木市、愛川町及び清川村	平成24年6月6日（平成24年4月20日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。
神奈川県大和警察署 所管区域：大和市及び綾瀬市	平成24年6月14日（平成24年4月20日職員調査)	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、犯罪の予防、鎮圧及び捜査、被疑者の逮捕、交通の取締りその他公共の安全と秩序の維持に当たっている。

3 平成23年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びにその他の事務の執行について8箇所（本庁4箇所及び出先4箇所）で監査を実施したところ、結果は次のとおりであった。

なお、必要に応じて前回監査実施後の平成22年度の財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びにその他の事務の執行についても監査の対象とした。

(1) 指摘事項が認められた監査実施箇所

ア 本庁の機関等（3箇所）

監査実施箇所	監査実施日	監査実施箇所(部)	監査の結果
--------	-------	-----------	-------

所名		等) に属する課	
保健福祉局 総務部	平成24年7月19日(平成24年5月30日及び同月31日職員調査)	病院事業課(病院事業会計)	支出事務において、神奈川県立汐見台病院の手数料等徴収事務委託契約に基づく指定管理料について、支出等に係る会計年度の区分を誤っているものがあった。また、当該委託契約において、公舎使用料等の徴収に関する事務が委託対象に含まれていなかった。
企業局総務部	平成24年7月19日(平成24年5月14日から同月24日までのうち9日間職員調査)	総務課、財務課、会計課、財産管理課及び情報管理課	次のとおり誤りがあり、事務処理が著しく不適切であった。(財産管理課) 1 収入事務において、行政資産の目的外使用許可に係る使用料及び普通資産の土地賃貸借契約に係る貸付料の調定に3月を超えて遅れているものがあった。 2 契約事務において、事前公募における業務実施要件の表現に不適切なものがあった。
企業局水道部	平成24年7月19日(平成24年5月14日から同月24日までのうち9日間職員調査)	経営課、計画課、水道施設課及び浄水課	契約事務において、自動水質測定装置賃貸借及び保守に係る業務委託に当たり、仕様書に定める業務従事者証明書を受託者に交付していなかった。(浄水課)

監査対象 10箇所

指摘事項 4件(3箇所)

イ 出先の機関等(2箇所)

監査実施箇所名及び所管区域	監査実施日	所掌事務の概要	監査の結果
神奈川県企業庁 鎌倉水道営業所 所管区域：鎌倉市、逗子市及び葉山町(湘南国際村の区域を除く。)	平成24年7月17日(平成24年2月7日及び同月8日職員調査)	県営水道施設の維持管理、給水装置工事の審査・検査、量水器の点検、水道料金及び公共下水道使用料の徴収等の事務を行っている。	(指導事項) 収入事務において、行政資産の目的外使用許可に伴う使用料の徴収に当たり、期限までに納付しない者に対し、督促状を発行していないものがあった。

神奈川県企業庁 酒匂川水系ダム 管理事務所	平成24年 6月8日 (平成24 年4月12 日及び同 月13日職 員調査)	三保ダム、品ノ木取水 ダム、玄倉ダム、熊木 ダムの操作、維持管理 及び飯泉取水せきにお ける取水量の確保並び に早川発電所等の維持 管理を行っている。	(指導事項) 次のとおり誤りがあり、事 務処理が著しく不適切であっ た。 1 予算の執行において、ダ ムカードの作成に当たり、 発注の内容を誤ったため、 修正のための費用を加算し て支払っているものがあっ た。 2 庶務事務において、日々 雇用職員の雇用に当たり、 臨時職員等の任用等に関す る要綱に定められた雇用の 期間を超えているものがあ った。
-----------------------------	--	---	--

指導事項 3件

(2) 指摘事項が認められなかった監査実施箇所

ア 本庁の機関等 (1箇所)

監査実施箇所名	監査実施日	監査実施箇所 (部等) に属する課
企業局利水電気 部	平成24年7月19日 (平成24 年5月14日から同月24日ま でのうち9日間職員調査)	利水課及び発電課

監査対象 2箇所

イ 出先の機関等 (2箇所)

監査実施箇所名及び所管 区域	監査実施日	所掌事務の概要
神奈川県企業庁津久井水 道営業所 所管区域：相模原市緑区 の一部	平成24年7月9 日 (平成24年1 月26日職員調 査)	県営水道施設の維持管理、給水装置工 事の審査・検査、量水器の点検、水道 料金及び公共下水道使用料の徴収等の 事務を行っている。
神奈川県企業庁大和水道 営業所	平成24年7月9 日 (平成24年2	県営水道施設の維持管理、給水装置工 事の審査・検査、量水器の点検、水道

所管区域：大和市	月17日職員調査)	料金及び公共下水道使用料の徴収等の事務を行っている。
----------	-----------	----------------------------