

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22年11月2日

神奈川県監査委員 木原英和
 同 高岡香
 同 国吉一夫
 同 此村善人

1 平成21年度における財務に関する事務の執行及び事務、事業の執行について監査を行った。

(1) 指導事項及び要望事項が認められた監査実施箇所

ア 本庁の機関等

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
政策局政策総務部	平成22年8月31日（平成22年7月22日及び23日職員調査）	政策総務課、経理課、土地水資源対策課及びAPEC開催支援課	（指導事項） 1 予算の執行において、消耗品購入代等の支出負担行為を納品後に行っているものがあった。（政策総務課） 2 予算の執行において、「大学発・政策提案制度」公開コンペに係る有識者審査委員への謝礼金の支出科目を誤っていた。（経理課） 3 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。
政策局政策調整部	平成22年8月31日（平成22年7月26日及び27日職員調査）	総合政策課、政策法務課及び特定政策推進課	（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。（総合政策課） 1 予算の執行において、「大学発・政策提案制度」公開コンペに係る有識者審査委員への謝礼金の支出科目を誤っていた。 2 物品管理事務において、材料を

			購入し組み立てた物品の管理に当たり、備品として管理すべきものを、備品として管理していなかった。
政策局財政部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 7 月 29 日及び 30 日職員調 査)	予算調整課、資金 調査課、税制企画 課、課税課及び徴 収対策課	(指導事項) 予算の執行において、神奈川県公報の印刷等に係る支出負担行為を納品後に行っているものがあつた。また、履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあつた。(予算調整課)
総務局企画調整部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 7 月 20 日及び 21 日職員調 査)	企画調整課、経理 課、行政事務監察 課、市町村行政課 及び市町村財政課	(指導事項) 1 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。(経理課) (1) 予算の執行において、定期雑誌購読代の執行に当たり、執行伺票の起案日を手書きで修正していた。 (2) 支出事務において、次のとおり誤りがあつた。 ア 電子申請・届出システム運用等業務委託の執行額受入に当たり、神奈川県財務規則第 18 条に基づく決裁権者の決裁が行われていなかった。 イ 元消防学校北側用地環境対策工事の支払に当たり、県土整備局(技術管理課)に依頼した完成検査の工事検査結果通知を受ける前に支払っていた。 (3) 契約事務において、次のとおり誤りがあつた。 ア 指定年齢精密健康診断委託(13)の執行に当たり、大幅な仕様変更にもかかわらず、変更契約手続を行っていないあつた。 イ 神奈川電子自治体共同運営サービス提供委託業務に当たり、委託業務仕様書に定められた検査を行っていないあつた。 2 物品管理事務において、物品管

			理票に記載漏れが多数あった。(市町村行政課)
総務局組織 人材部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 7 月 20 日から 27 日までの うち 5 日 間 職員 調 査)	人材課、県庁改革 課、労務給与課、 職員厚生課及び神 奈川県給与事務セ ンター	(指導事項) 1 支出事務において、物品の購入 に係る支出負担行為を納品後に行 っているものがあった。また、履 行確認後 3 月を超えて支払うなど、 事務処理が著しく不適切であった。 (人材課) 2 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。(職員厚生課) (1) 普通財産の貸付料収入の債権 管理に当たり、納付期限までに 納付しない者に対し、神奈川県 財務規則に定める督促状を発行 していないものがあった。 (2) 職員健康管理センターの診療 収入(本人負担分)について、次 のとおり誤りがあった。 ア 現金領収に当たり、神奈川 県財務規則第 88 条に定められ た領収書を発行していなかつ た。 イ 領収した現金を、神奈川県 財務規則第 90 条に定められた 期限内に納付していなかつた。 ウ 現金領収に係る預金口座の 開設に当たり、公金口座とし ての開設手続を行っていなかつ た。 エ 現金領収に係る預金口座に 発生した利息の収入手続を行 っていなかつた。 3 収入事務において、扶養手当等 の過大支給に係る返納に当たり、 神奈川県財務規則に定める督促状 を発行していないものがあった。 (神奈川県給与事務センター) 4 物品管理事務において、備品出 納簿に記載された備品に、所在の 確認ができないものがあった。
総務局情報 統計部	平成 22 年 8 月 31 日	情報企画課、情報 システム課、文書	(指導事項) 1 契約事務において、神奈川電子

	(平成 22 年 7 月 28 日から 30 日まで職員調査)	課及び神奈川県統計センター	<p>自治体共同運営サービス提供委託業務に当たり、委託業務仕様書に定められた検査を行っていなかった。(情報企画課)</p> <p>2 物品管理事務において、購入した複写用再生紙に係る出納の通知に当たり、誤った日付で処理していた。(文書課)</p>
総務局施設 財産部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 8 月 2 日及び 3 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	<p>(指導事項)</p> <p>1 契約事務において、家屋調査委託の契約に当たり、個人情報を取り扱うにもかかわらず、「神奈川県個人情報取扱事務委託基準」に基づく個人情報に係る取扱が定められていなかった。(財産管理課)</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。(庁舎管理課)</p> <p>(1) 支出事務において、物品を誤った品番で発注したことにより、必要な物品との交換に係る送料を負担しているものがあった。</p> <p>(2) 契約事務において、本庁舎等警備業務委託の執行に当たり、契約に基づく諸届書類を契約の相手方から提出させていなかった。</p> <p>(3) 物品管理事務において、購入した収入証紙に係る印紙類出納簿を備えつけていなかった。</p> <p>3 物品管理事務において、所在の確認できない備品があった。</p>
総務局基地 対策部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 8 月 4 日職員調査)	基地対策課	<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。(基地対策課)</p> <p>1 契約事務において、自動記録騒音計保守委託契約に当たり、個人情報を取り扱うにもかかわらず、「神奈川県個人情報取扱事務委託基準」に基づく個人情報に係る取扱が定められていなかった。</p> <p>2 物品管理事務において、所在の確認できない備品があった。</p>

安全防災局 危機管理部	平成 22 年 8 月 2 日 (平成 22 年 6 月 7 日から 9 日まで職 員調査)	企画調整課、危機 管理対策課、災害 対策課、消防課及 び工業保安課	(指導事項) 物品管理事務において、所在の確 認できない備品があった。
安全防災局 安全安心部	平成 22 年 8 月 2 日 (平成 22 年 6 月 10 日及び 11 日職員調 査)	くらし安全交通課	(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。(くらし 安全交通課) 1 補助金交付事務において、神奈 川県犯罪被害者等支援事業補助金 の交付に当たり、補助事業の内容 が変更されたにもかかわらず、変 更交付決定を行っていなかった。 2 財産管理事務において、神奈川 県犯罪被害者等生活資金貸付金の 債権管理に当たり、神奈川県財務 規則に定められた債権登録表等の 作成を行っていなかった。
県民局企画 調整部	平成 22 年 7 月 30 日 (平成 22 年 6 月 3 日及び 4 日職員調 査)	企画調整課、経理 課及び広報課	(指導事項) 1 予算の執行において、物品の購 入に係る支出負担行為を納品後 に行っているものがあった。(経理 課) 2 物品管理事務において、備品出 納簿に記載された備品の所在が確 認できないものがあった。
県民局県民 活動部	平成 22 年 7 月 30 日 (平成 22 年 6 月 7 日から 9 日まで職 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	(指導事項) 1 予算の執行において、物品の購 入に係る支出負担行為を納品後 に行っているものがあった。(人権 男女共同参画課) 2 物品管理事務において、備品出 納簿に記載された備品の所在が確 認できないものがあった。
県民局くらし文化部	平成 22 年 7 月 30 日 (平成 22 年 6 月 10	文化課、国際課、 学事振興課及び消 費生活課	(指導事項) 庶務事務において、日々雇用職員 の勤務変更に伴う旅費 3 件、4,560 円 を支給していなかった。(消費生活

	日から 15 日までのうち 4 日間職員調査)		課)
県民局青少年部	平成 22 年 7 月 30 日 (平成 22 年 6 月 16 日職員調査)	青少年課	(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。(青少年課) 1 契約事務において、指定管理施設の環境整備事業の委託契約に当たり、委託業務と指定管理業務の範囲が明確に区分されていなかった。 2 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。
環境農政局企画調整部	平成 22 年 8 月 27 日 (平成 22 年 7 月 13 日及び 14 日職員調査)	企画調整課、経理課、環境計画課、協同組合検査課及びかながわ農林水産ブランド戦略課	(指導事項) 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。(経理課) (1) 収入事務において、県営林道玄倉線の改良工事に係る負担金収入ほかの調定に当たり、神奈川県財務規則第 58 条第 4 項に定められた日を超えて納付期限を設定しているものがあった。 (2) 支出事務において、次のとおり事務処理が不適切であった。 ア 概算払の委託料及び補助金について、精算を行っていないものがあった。 イ 全国植樹祭広報グッズ製作・配布業務の委託に当たり、不完全履行に係る賠償額について、契約金額から減額し収入とすべきところ、執行残額の受入により処理していた。 ウ 履行遅滞に係る賠償金の徴収を行わず、支払っているものがあった。 エ 印刷代の執行等に当たり、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

			<p>の支払の時期を超えて支払っていたものがあった。</p> <p>オ 神奈川県財務規則第 51 条第 1 項に基づく消耗品等の納品検査に当たり、検査員及び検査補助員を命ずる命令印のないもの及び検査員を指定していないものがあった。</p> <p>カ 会場使用料の支払に当たり、予期し得る経費であったにもかかわらず、立替払により処理しているものがあった。</p> <p>(3) 契約事務において、ひらつか花アグリ広報グッズ製作・配布等の業務委託に当たり、委託契約書に定める作業責任者の報告及び作業員の名簿を提出させていなかった。</p> <p>2 予算の執行において、定期雑誌購入等に係る支出負担行為を納品後に行っているものがあった。(環境計画課)</p>
環境農政局 環境部	平成 22 年 8 月 27 日 (平成 22 年 7 月 1 日及び 2 日職員調 査)	地球温暖化対策課、 大気水質課、交通 環境課、資源循環 課及び廃棄物指導 課	<p>(指導事項)</p> <p>1 予算の執行において、新エネルギー・省エネルギー学校派遣事業に伴う事業実施経費に係る支出負担行為 2 件を履行確認後に行っていた。(地球温暖化対策課)</p> <p>2 支出事務において、賃借料に履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあった。(交通環境課)</p> <p>3 支出事務において、消耗品代に履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあった。(資源循環課)</p>
環境農政局 水・緑部	平成 22 年 8 月 27 日 (平成 22 年 7 月 8 日、9 日 及び 12 日 職員調査)	自然環境保全課、 水源環境保全課、 森林再生課、全国 植樹祭推進課及び 水産課	<p>(指導事項)</p> <p>支出事務において、切手購入代等の前渡金の精算報告が著しく遅れているものがあった。(森林再生課)</p>
環境農政局 農政部	平成 22 年 8 月 27 日	農政課、農業振興 課、就農参入支援	<p>(指導事項)</p> <p>1 支出事務において、資材の購入</p>

	(平成 22 年 7 月 5 日から 7 日まで職員調査)	課、農地保全課及び畜産課	<p>に履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあった。(農業振興課)</p> <p>2 支出事務において、平成 21 年度農業構造改善推進事業費補助金の交付に当たり、交付決定通知に定められた期日を超えて支払っているものがあった。(農地保全課)</p> <p>3 支出事務において、神奈川県立大野山乳牛育成牧場の小型トラック修理代に係る請求書等の日付の修正を行っていた。(畜産課)</p>
保健福祉局 企画調整部	平成 22 年 8 月 24 日 (平成 22 年 7 月 8 日及び 9 日職員調査)	企画調整課、経理課及び病院事業課	<p>(指導事項)</p> <p>契約事務において、パソコン等の再リースに当たり、長期継続契約でないにもかかわらず、年度を超えて契約していた。(経理課)</p>
保健福祉局 地域保健福祉部	平成 22 年 8 月 24 日 (平成 22 年 7 月 12 日から 14 日まで職員調査)	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	<p>(指導事項)</p> <p>1 予算の執行において、普通財産の貸付に当たり、誤った収入科目で調定していた。(地域保健福祉課)</p> <p>2 契約事務において、かながわ福祉人材センター運営委託の履行確認に当たり、委託契約書第 8 条(2)ただし書以下に定める経費配分の変更の有無について確認を行っていなかった。(保健福祉人材課)</p> <p>3 予算の執行において、定期刊行物の購入に係る支出負担行為を納品後に行っているものがあった。(生活援護課)</p>
保健福祉局 保健医療部	平成 22 年 8 月 24 日 (平成 22 年 7 月 15 日及び 16 日職員調査)	健康増進課、健康危機管理課、たばこ対策課、保健予防課、医療課及び医療保険課	<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。(健康増進課)</p> <p>1 契約事務において、女性の健康支援対策事業委託の事業実施報告書が契約期間(提出期限)内に提出されていなかった。</p> <p>2 職員個人名の印鑑を県費で購入</p>

			し、その職員本人に代わり、他の職員が確認印を押印するという不適切な事務処理を行っていた。
保健福祉局 福祉・次世代育成部	平成 22 年 8 月 25 日 (平成 22 年 7 月 20 日から 22 日まで職員 調査)	次世代育成課、子ども家庭課、障害福祉課、障害サービス課、高齢福祉課、高齢施設課及び介護保険課	(指導事項) 1 補助金交付事務において、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。(障害福祉課) (1) 障害者自立支援基盤整備事業に係る補助金の交付に当たり、補助事業の内容が変更されたにもかかわらず、変更交付決定を行っていなかった。 (2) 在宅障害者福祉対策推進事業補助金の額の確定に伴う返還金の戻入に当たり、戻入手続が遅れたため、県における収入日が出納閉鎖以降となったものが 4 件あった。 2 契約事務において、出先機関におけるパソコンの再リース契約(1 年)の締結に当たり、予算及び長期継続契約の根拠がないにもかかわらず、翌年度にまたがる契約を締結することについて、事務連絡により出先機関に指示していた。(障害サービス課) 3 補助金交付事務において、財団法人神奈川県老人クラブ連合会事業費補助金の精算に当たり、履行確認が行われていなかった。(高齢福祉課) 4 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。
保健福祉局 生活衛生部	平成 22 年 8 月 24 日 (平成 22 年 7 月 23 日及び 26 日職員調 査)	環境衛生課、食品衛生課及び業務課	(指導事項) 契約事務において、物品の購入に当たり、神奈川県財務規則第 51 条に規定された履行確認を行っていないものがあった。(食品衛生課)
商工労働局	平成 22 年	企画調整課、経理	(指導事項)

企画調整部	8月3日 (平成22年6月3日及び4日職員調査)	課及び金融課	支出事務において、委託料の支払に当たり、契約に基づく概算払を行っていなかった。(経理課)
商工労働局 産業部	平成22年8月3日 (平成22年6月7日から9日まで職員調査)	産業活性課、産業立地課、産業技術課、商業流通課及び観光課	(指導事項) 物品管理事務において、物品管理票に記載された備品の所在が確認できないものがあった。
商工労働局 労働部	平成22年8月3日 (平成22年6月10日、11日及び14日職員調査)	労政福祉課、雇用対策課、産業人材課及び技能振興・全国技能大会推進課	(指導事項) 1 収入事務において、広告収入の調定時期が3月を超えて遅れていたものがあった。(労政福祉課) 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。(雇用対策課) (1) 支出事務において、委託料の支払に当たり、契約に基づく概算払を行っていなかった。 (2) 物品管理事務において、物品の処分に当たり、物品更新のために物品を購入した業者に不用決定した物品を引き取らせていた。 3 契約事務において、元大秦野高校校舎除却工事家屋損失調査業務委託の契約に当たり、契約に基づく諸届書類を契約の相手方から提出させていなかった。(産業人材課) 4 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。
県土整備局 企画調整部	平成22年8月6日 (平成22年6月3日からの)	企画調整課、経理課、技術管理課及び用地課	(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。(経理課) 1 収入事務において、かながわ電子入札共同システム推進費の負担金収入の調定に当たり、神奈川県

	うち 4 日間職員調査)		<p>財務規則に定められた日を超えて納付期限を設定しているものがあった。</p> <p>2 支出事務において、次のとおり誤りがあった。</p> <p>(1) 委員謝礼（政府調達苦情検討及び入札・契約委員会）に履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあった。</p> <p>(2) 構造計算プログラムの購入 2 件に履行確認後 3 月を超えて支払っているものがあった。</p> <p>3 契約事務において、次のとおり誤りがあった。</p> <p>(1) 工事の契約書作成に当たり、誤って標準契約約款の記載例を使用するなど著しく不適切な契約を行っていた。</p> <p>(2) 平成 21 年度道路管理ステーション管理業務委託（その 1）の仕様書に基づく、受託者からの業務責任者の通知を受領していなかった。</p>
県土整備局 河川下水道部	平成 22 年 8 月 6 日（平成 22 年 6 月 15 日から 17 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	(指導事項) 契約事務において、河川監視カメラシステム保守点検業務委託に当たり、履行確認が不適切だった。(河川課)
県土整備局 建築住宅部	平成 22 年 8 月 9 日（平成 22 年 6 月 18 日、21 日及び 22 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、営繕計画課及び建設業課	(指導事項) 1 庶務事務において、損傷した賃貸借契約物品のパソコンについて、神奈川県財務規則第 187 条第 1 項に定められた事故報告が行われていなかった。(営繕計画課) 2 物品管理事務において、建設業課内で使用している備品について、神奈川県財務規則第 193 条に定められた備品出納簿等に記載されていないものがあった。(建設業課)
議会局	平成 22 年 9 月 22 日	総務部 総務課及び経理	(指導事項) 物品管理事務において、備品出納

	(平成 22 年 8 月 11 日 職員調査)	課 議事調査部 議事課及び政策調査課	簿に記載された備品に所在の確認ができないものがあった。
教育局企画調整部	平成 22 年 8 月 4 日 (平成 22 年 6 月 3 日、4 日及び 7 日 職員調査)	企画調整課、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	(指導事項) 1 支出事務において、職員等への旅費支給に当たり、3 月を超えて遅れているものがあった。(企画調整課) 2 支出事務において、会場使用料の支払に当たり、立替払により処理しているものがあった。(行政課) 3 契約事務において、賃貸借期間満了をもって購入した神奈川県教育委員会ネットワークシステム認証鍵(アイキー)に係る納品検査時期が不適切であった。(広報情報課) 4 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) 予算の執行において、物品の購入に係る支出負担行為を納品後に行っているものがあった。 (2) 収入事務において、前回の監査で類似の指摘がなされていたにもかかわらず、教育財産の目的外使用許可に係る光熱水費の立替収入 1 件、8 円を過大に徴収していた。 (3) 支出事務において、次のとおり誤りがあった。 ア 物品購入代金の支払に当たり、神奈川県財務規則に規定された納品書が添付されていないものがあった。 イ 文化遺産課の事業に係る執行に当たり、請求書の受理後に日付の記載を行っていた。 ウ 生涯学習課で購入した定期刊行物購入代(10～12 月分)の執行に当たり、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の時

			<p>期を超えて支払っていた。</p> <p>(4) 契約事務において、相模向陽館高等学校の設置（平成 21 年 11 月 1 日）に伴う高校教育課座間分室（旧ひばりが丘高校）に係る、機械警備委託契約ほか 2 件の権利義務譲渡契約の締結に当たり、権利義務の譲渡をした後に契約を締結していた。</p> <p>5 予算の執行において、県立高校再編施設整備工事に付属する移設工事の執行に当たり、再配当前に工事を施工させるなど、本課として不適切な指示を行っていた。（まなびや計画推進課）</p> <p>6 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。</p>
教育局支援教育部	平成 22 年 8 月 4 日（平成 22 年 6 月 14 日職員調査）	支援教育企画課、子ども教育支援課及び特別支援教育課	<p>（指導事項）</p> <p>物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品の所在が確認できないものがあった。</p>
教育局生涯学習部	平成 22 年 8 月 4 日（平成 22 年 6 月 8 日及び 9 日職員調査）	生涯学習課、文化遺産課及びスポーツ課	<p>（指導事項）</p> <p>1 収入事務において、普通財産の貸付料収入の債権管理に当たり、納付期限までに納付しない者に対し、納付期限後 20 日以内に督促状を発行していないものがあった。（生涯学習課）</p> <p>2 補助金交付事務において、指定文化財保存修理等補助金の交付に当たり、補助事業の内容が変更されたにもかかわらず、変更交付決定を行っていなかった。（文化遺産課）</p> <p>3 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。（スポーツ課）</p> <p>(1) 光熱水費立替収入の徴収に当たり、納付期限までに納付しない者に対し、納付期限後 20 日以内に督促状を発行していないも</p>

			<p>のがあった。</p> <p>(2) 前回の監査で類似の指摘がなされていたにもかかわらず、教育財産の目的外使用許可に係る光熱水費の立替収入 1 件、8 円を過大に徴収していた。</p>
警察本部	平成 22 年 8 月 5 日及び 6 日（平成 22 年 6 月 21 日から 7 月 8 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</p>	<p>(指導事項)</p> <p>1 予算の執行において、物品の購入に係る支出科目（節）を誤っているものがあった。（会計課及び生活安全総務課）</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。（施設課）</p> <p>(1) 契約事務において、同額変更であったため、変更契約を締結しないまま、内容変更が行われているものがあった。</p> <p>(2) 工事の執行事務において、労働安全規則に反して、手摺先行足場を行わず、工事を施工させていた。</p> <p>3 契約事務において、前金払が可能であるにもかかわらず、前金払を行わない契約を行っていた。（交通規制課）</p> <p>4 庶務事務において、住居手当 1 件、28,000 円を過大に支給していた。（運転免許本部免許課）</p>

		<p>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> <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、A P E C 対策課、第一機動隊及び第二機動隊</p> <p>横浜市警察部、川崎市警察部、相模原市警察部及び相模方面本部</p> <p>警察学校</p>	
--	--	---	--

イ 出先の機関等

監査実施箇所名	監査実施日	所掌事務の概要	監査の結果
神奈川県立大野山乳牛育成牧場	平成 22 年 8 月 27 日 (平成 22 年 7 月 7 日職員調査)	優良乳牛の育成を行っている。	(指導事項) 庶務事務において、県内旅費に係る旅行申請が著しく遅れているものがあった。
神奈川県足柄下教育事務所 所管区域： 小田原市、箱根町、真鶴町及び湯	平成 22 年 9 月 17 日 (平成 22 年 9 月 6 日職員調査)	教育、学術及び文化の振興、市町教育委員会等への連絡及び指導助言並びに県費負担教職員の給与等の支払に関する事務を行っている。	(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、年度当初に追録代を年間の概算額で支出負担行為をしていなかった。 2 物品管理事務において、備品出納簿に記載された備品に所在の確

河原町			認ができないものがあった。
神奈川県横浜給与事務所 所管区域：横浜市	平成 22 年 9 月 10 日 (平成 22 年 8 月 24 日職員調査)	小学校、中学校及び特別支援学校に勤務する県費負担教職員の給与等の支払に関する事務を行っている。	(指導事項) 収入事務において、給料・手当等の返納に当たり、神奈川県財務規則に定める督促状を発行していないものが 2 件あった。また、督促状の発行に当たり、神奈川県財務規則に定められた日を超えて、指定期限を定めているものが 2 件あった。

(2) 指導事項及び要望事項が認められなかった監査実施箇所
ア 本庁の機関等

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 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 8 月 2 日職員調査)	秘書課及び調査課
政策局広域行政部	平成 22 年 8 月 31 日 (平成 22 年 7 月 28 日職員調査)	広域行政課
県土整備局環境共生都市部	平成 22 年 8 月 6 日 (平成 22 年 6 月 11 日及び 14 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
県土整備局道路部	平成 22 年 8 月 6 日 (平成 22 年 6 月 9 日及び 10 日職員調査)	道路企画課、道路管理課及び道路整備課
会計局	平成 22 年 7 月 30 日 (平成 22 年 6 月 15 日及び 16 日職員調査)	会計課、指導課及び調達課
教育局教職員部	平成 22 年 8 月 4 日 (平成 22 年 6 月 15 日及び 16 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

教育局教育指導部	平成 22 年 8 月 4 日（平成 22 年 6 月 10 日及び 11 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
人事委員会事務局	平成 22 年 9 月 10 日（平成 22 年 8 月 19 日職員調査）	総務課及び給与公平課
選挙管理委員会	平成 22 年 8 月 31 日（平成 22 年 7 月 20 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 22 年 8 月 27 日（平成 22 年 7 月 12 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 22 年 8 月 27 日（平成 22 年 7 月 12 日職員調査）	内水面漁場管理委員会事務局

イ 出先の機関等

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 22 年 8 月 31 日（平成 22 年 7 月 22 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。
神奈川県湘南三浦教育事務所 所管区域：横須賀市、鎌倉市、藤沢市、茅ヶ崎市、逗子市、三浦市、葉山町及び寒川町	平成 22 年 9 月 16 日（平成 22 年 9 月 3 日職員調査）	教育、学術及び文化の振興、市町教育委員会等への連絡及び指導助言並びに県費負担教職員の給与等の支払に関する事務を行っている。
神奈川県中教育事	平成 22 年 9 月 16	教育、学術及び文化の振興、市町教育委員

務所 所管区域：平塚市、 秦野市、伊勢原市、 大磯町及び二宮町	日（平成 22 年 9 月 6 日職員調査）	会等への連絡及び指導助言並びに県費負担 教職員の給与等の支払に関する事務を行っ ている。
神奈川県足柄上教 育事務所 所管区域：南足柄 市、中井町、大井 町、松田町、山北 町及び開成町	平成 22 年 9 月 15 日（平成 22 年 8 月 30 日職員調 査）	教育、学術及び文化の振興、市町教育委員 会等への連絡及び指導助言並びに県費負担 教職員の給与等の支払に関する事務を行っ ている。
神奈川県川崎給与 事務所 所管区域：川崎市	平成 22 年 9 月 10 日（平成 22 年 8 月 26 日職員調 査）	小学校、中学校及び特別支援学校に勤務す る県費負担教職員の給与等の支払に関する 事務を行っている。
神奈川県学校事務 センター	平成 22 年 6 月 23 日（平成 22 年 5 月 17 日から 19 日まで職員調査）	県立高等学校及び中等教育学校の職員の給 与、報酬等及び旅費の支給を行っている。

2 平成 21 年度における財務に関する事務の執行について監査を行った。

- (1) 指導事項及び要望事項が認められた監査実施箇所
ア 本庁の機関等

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
労働委員会事務 局	平成 22 年 9 月 17 日（平 成 22 年 8 月 19 日職員調 査）	審査調整課	（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。（審査調整課） 1 契約事務において、速記 業務の委託に当たり、契約 書に定められた個人情報 の取扱に係る届出、報告等 を行っていないものがあっ た。また、速記者の資格の 確認を行っていなかった。 2 物品管理事務において、

			所在が確認できない備品があった。
収用委員会事務局	平成 22 年 9 月 3 日（平成 22 年 8 月 6 日 職員調査）	収用委員会事務局	（指導事項） 会計事務処理において、年度内に二度にわたり、執行伺票を含む書類を紛失しており、文書管理が著しく不適切であった。（収用委員会事務局）

イ 出先の機関等

監査実施箇所名	監査実施日	所掌事務の概要	監査の結果
神奈川県立金井高等学校	平成 22 年 6 月 29 日（平成 22 年 5 月 19 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、管理に誤りがあり、教育財産目的外使用に係る許可内容を誤っていた。また、当該使用料の調定についても誤りがあった。
神奈川県立百合丘高等学校	平成 22 年 7 月 5 日（平成 22 年 5 月 24 日 職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 契約事務において、事務用消耗品の購入に当たり、会計局長通知（平成 22 年 2 月 2 日付け会指第 82 号）に反し、3月に契約を締結しているものがあった。
神奈川県立生田東高等学校	平成 22 年 7 月 22 日（平成 22 年 5 月 24 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った。 1 予算の執行において、物品の購入及び工事の執行に当たり、次のとおり誤りがあった。 (1) 平成 20 年度に納品された物品の代金を平成 21 年度の予算で支払っているものがあった。 (2) 履行確認後に支出負担行為を行っているものがあった。 2 収入事務において、教育財産の目的外使用許可に伴う使用料の調定に当たり、2回に分けて調定すべきところを一括して行っていた。

			3 契約事務において、事務用消耗品の購入に当たり、会計局長通知（平成22年2月2日付け会指第82号）に反し、3月に契約を締結しているものがあった。
神奈川県立菅高等学校	平成22年6月23日（平成22年5月24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、教育財産の目的外使用許可に伴う光熱水費立替収入の調定に当たり、神奈川県財務規則に定められた日（調定の日から20日以内）を超えて納付期限を設定しているものがあった。
神奈川県立橋本高等学校	平成22年6月4日（平成22年5月13日職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 支出事務において、委託料に履行確認後3月を超えて支払っているものがあった。
神奈川県立上溝南高等学校	平成22年6月10日（平成22年5月13日職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 支出事務において、災害対策用ろ水機保守点検委託料の支払に当たり、履行確認前に支出していた。
神奈川県立麻溝台高等学校	平成22年6月24日（平成22年5月10日職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 支出事務において、前渡金の戻入に当たり、精算手続を行わずに戻入していたものが3件あった。
神奈川県立相模大野高等学校	平成22年6月18日（平成22年5月10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った。 1 収入事務において、現金領収から5日を超えて金融機関に納付していたものがあった。 2 支出事務において、中庭植栽地整地・新植の執行に当たり、需用費で執行すべきものを役務費で執行していた。
神奈川県立平塚湘風高等学校	平成22年6月29日（平成22年5月	単位制による 全日制の課程 普通科	（指導事項） 支出事務において、駐車場水銀灯ランプ修理工事の執行に当たり、支

	18日職員調査)	全日制の課程 普通科	出科目を需用費で執行しなければならないところを工事請負費で執行していた。
神奈川県立鎌倉高等学校	平成22年7月5日(平成22年5月24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、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 教育財産の目的外使用許可に係る使用料の調定事務に、3月を超えて遅れているものがあった。 2 領収した現金について、神奈川県財務規則に定められた納付期限を過ぎて保管していたものがあった。
神奈川県立七里ガ浜高等学校	平成22年7月5日(平成22年5月24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った。 1 支出事務において、物品の購入に当たり、神奈川県財務規則に規定された履行確認がないまま支払っているものがあった。 2 契約事務において、産業廃棄物処分委託の契約に当たり、契約の方法及び契約書の作成等に不備があった。
神奈川県立湘南高等学校	平成22年6月24日(平成22年5月24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 定時制の課程 普通科	(指導事項) 予算の執行において、備品の購入時期に不適切なものがあった。
神奈川県立湘南台高等学校	平成22年6月14日(平成22年5月24日職員調査)	全日制の課程 普通科	(指導事項) 契約事務において、産業廃棄物の運搬・処分業務委託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いものがあった。
神奈川県立小田原城北工業高等学校	平成22年6月23日(平成22年5月	全日制の課程 機械科、建設科、電気科	(指導事項) 支出事務において、自動車借上げ代及び心電図検診委託料に履行確認

	13 日 職員 調査)	及びデザイン 科 定時制の課程 機械科及び 電気科	後 3 月を超えて支払手続を行っているものがあつた。また、請求書の請求年月日の修正を行っていた。
神奈川県立茅ヶ崎高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員 調査)	全日制の課程 普通科 定時制の課程 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 支出事務において、備品の購入に当たり、支出負担行為額を誤つたまま過少に支出し、その後不足分を支出しているものがあつた。 2 契約事務において、産業廃棄物の運搬・処分業務委託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いものがあつた。
神奈川県立鶴嶺高等学校	平成 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 18 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、領収した現金について、神奈川県財務規則に定められた納付期限を過ぎて納付していたものがあつた。
神奈川県立三浦臨海高等学校	平成 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 10 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、備品の購入時期に不適切なものがあつた。
神奈川県立厚木西高等学校	平成 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員 調査)	全日制の課程 普通科	(指導事項) 契約事務において、平成 22 年 2 月 2 日付け会指第 82 号会計局長通知に反して、物品購入契約を締結しているものがあつた。
神奈川県立大和南高等学校	平成 22 年 6 月 7 日 (平成 22 年 5 月 10 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、県立学校体育施設開放に伴う電気代実費相当額の徴収に当たり、督促状を発行していないなど事務処理が不適切なものがあつた。
神奈川県立大和	平成 22 年 6	全日制の課程	(指導事項)

西高等学校	月 17 日（平成 22 年 5 月 10 日職員調査）	普通科	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、教育財産の目的外使用許可に伴う電気代立替収入の調定事務に 3 月を超えて遅れているものがあつた。 2 契約事務において、物品の購入に当たり、見積合せを実施すべきところ、一者からのみ見積書を徴して随意契約を締結しているものがあつた。
神奈川県立海老名高等学校	平成 22 年 7 月 23 日（平成 22 年 5 月 24 日職員調査）	全日制の課程 普通科	（指導事項） 契約事務において、汚水処理施設維持管理業務委託の執行に当たり、契約書の積算根拠が不明確であつた。また、契約期間を誤って契約していた。
神奈川県立座間総合高等学校	平成 22 年 6 月 29 日（平成 22 年 5 月 10 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	（指導事項） 契約事務において、産業廃棄物の運搬・処分業務委託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いものがあつた。
神奈川県立相模原中等教育学校	平成 22 年 6 月 29 日（平成 22 年 5 月 10 日職員調査）	前期課程	（指導事項） 支出事務において、物品の購入に当たり、需用費で購入すべき消耗品を備品購入費で執行していたものがあつた。
神奈川県立平塚盲学校	平成 22 年 6 月 7 日（平成 22 年 5 月 11 日職員調査）	幼稚部、小学部、中学部、高等部本科（普通科及び保健医療科）及び高等部専攻科（理療科及び保健医療科）	（指導事項） 契約事務において、リサイクル料等を含んだ総額で 5 万円を超える冷蔵庫の購入契約に当たり、見積合せを省略していた。
神奈川県立中原養護学校	平成 22 年 6 月 23 日（平成 22 年 5 月 24 日職員調	小学部、中学部及び高等部本科（普通科）	（指導事項） 予算の執行において、物品の購入に係る支出負担行為を納品後に行っているものがあつた。

	査)		
神奈川県立座間養護学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 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) 庶務事務において、扶養手当 1 件の誤りがあり、他の手当への影響額を含め 24,640 円を過少に支給していた。
神奈川県中原警察署 所管区域：川崎市中原区	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 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。	(指導事項) 契約事務において、雑巾等購入ほか 1 件の発注に当たり、会計局長通知(平成 22 年 2 月 2 日付け会指第 82 号)に反し、3 月に契約を締結していた。

(2) 指導事項及び要望事項が認められなかった監査実施箇所

監査実施箇所名	監査実施日	所掌事務の概要
神奈川県立横浜国際高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 日職員調査)	単位制による全日制の課程 国際情報科
神奈川県立横浜南陵高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立永谷高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 30 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 14 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立釜利谷高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 19 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立田奈高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 10 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立横浜桜陽高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 19 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 普通科
神奈川県立上矢部高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 7 日 (平成 22 年 5 月 14 日職員 調査)	単位制による全日制の課程 普通科 全日制の課程 普通科
神奈川県立松陽高等学校	平成 22 年 8 月 18 日 (平成 22 年 5 月 19 日 職員調査)	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 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 19 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立横浜修悠館高等学校	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 14 日 職員調査)	単位制による通信制の課程 普通科 通信制の課程 普通科
神奈川県立瀬谷西高等学校	平成 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 14 日職員	全日制の課程 普通科

	調査)	
神奈川県立新城高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立多摩高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立生田高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立麻生高等学校	平成 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立相原高等学校	平成 22 年 6 月 7 日 (平成 22 年 5 月 13 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
神奈川県立相模原総合高等学校	平成 22 年 6 月 2 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員 調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立城山高等学校	平成 22 年 6 月 4 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員 調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立津久井高等学校	平成 22 年 6 月 2 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員 調査)	全日制の課程 普通科 定時制の課程 普通科
神奈川県立上溝高等学校	平成 22 年 6 月 30 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 13 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立弥栄高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 13 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 国際科、芸術科、スポーツ科学科及び理数科
神奈川県立相模田名高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 2 日 (平成 22 年 5 月 10 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立横須賀高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 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
神奈川県立横須賀大津高等学校	平成 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 10 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立追浜高等学校	平成 22 年 6 月 1 日 (平成 22 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
神奈川県立津久井浜高等学校	平成 22 年 6 月 1 日 (平成 22 年 5 月 10 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大楠高等学校	平成 22 年 5 月 21 日 (平成 22 年 5 月 10 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立横須賀明光高等学校	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 10 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 国際科及び福祉科
神奈川県立平塚江南高等学校	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 18 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 18 日)	全日制の課程 食品科学科、園芸科学科及び生産流通科

	職員調査)	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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 18 日 職員調査)	全日制の課程 総合技術科
神奈川県立高浜高等学校	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 18 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立平塚商業高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 11 日 職員調査)	全日制の課程 商業科、国際経済科及び 情報処理科 単位制による定時制の課程 総合学科
神奈川県立大原高等学校	平成 22 年 6 月 7 日 (平成 22 年 5 月 11 日職員 調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大船高等学校	平成 22 年 7 月 22 日 (平成 22 年 5 月 14 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立深沢高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立藤沢西高等学校	平成 22 年 6 月 14 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	単位制による全日制の課程 総合学科
神奈川県立小田原総合ビジネス高等学校	平成 22 年 6 月 1 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員 調査)	全日制の課程 総合ビジネス科
神奈川県立西湘高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 18 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 11 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 22 年 6 月 1 日(平成 22 年 5 月 10 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立秦野高等学校	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 11 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 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 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
神奈川県立秦野曽屋高等学校	平成 22 年 6 月 2 日(平成 22 年 5 月 11 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立厚木東高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立厚木商業高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 日職員調査)	全日制の課程 商業科、情報処理科及び国際経済科
神奈川県立厚木北高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大和高等学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 10 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立大和東高等学校	平成 22 年 6 月 1 日(平成 22 年 5 月 10 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 22 年 6 月 8 日(平成 22 年 5 月 11 日職員調査)	全日制の課程 普通科 定時制の課程 普通科

	調査)	
神奈川県立伊志田高等学校	平成 22 年 6 月 30 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 24 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
神奈川県立有馬高等学校	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 24 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立足柄高等学校	平成 22 年 6 月 2 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立綾瀬高等学校	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 4 日 (平成 22 年 5 月 11 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 22 年 6 月 7 日 (平成 22 年 5 月 11 日職員調査)	全日制の課程 普通科
神奈川県立二宮高等学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 2 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 1 日 (平成 22 年 5 月 13 日職員調査)	全日制の課程 普通科

神奈川県立平塚中等教育学校	平成 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 11 日 職員調査)	前期課程
神奈川県立平塚ろう学校	平成 22 年 7 月 5 日 (平成 22 年 5 月 18 日職員調査)	幼稚部、小学部、中学部、高等部本科 (普通科、総合デザイン科、情報ビジネス科、産業工芸科、被服科及び印刷科) 及び専攻科 (産業工芸科、理容・美容科、被服科及び印刷科)
神奈川県立金沢養護学校	平成 22 年 6 月 30 日 (平成 22 年 5 月 14 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)
神奈川県立瀬谷養護学校	平成 22 年 6 月 29 日 (平成 22 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)
神奈川県立高津養護学校	平成 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 24 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 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 18 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)
神奈川県立湘南養護学校	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 18 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 22 年 6 月 29 日 (平成 22 年 5 月 14 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科 (普通科)

神奈川県立藤沢養護学校	平成 22 年 6 月 30 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 13 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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 18 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科(普通科)
神奈川県立秦野養護学校	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 18 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科(普通科)
神奈川県立伊勢原養護学校	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 24 日 職員調査)	小学部、中学部及び高等部本科(普通科)
神奈川県加賀町警察署 所管区域：横浜市 中区の一部	平成 22 年 6 月 18 日 (平成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県磯子警察署 所管区域：横浜市 磯子区の一部	平成 22 年 6 月 23 日 (平成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県金沢警察署 所管区域：横浜市 金沢区	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県南警察署 所管区域：横浜市 南区の一部	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県伊勢佐木警察署	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 19 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。

所管区域：横浜市 中区の一部		序の維持に当たっている。
神奈川県戸部警察署 所管区域：横浜市 西区	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 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。
神奈川県鶴見警察署 所管区域：横浜市 鶴見区の一部	平成 22 年 6 月 8 日(平 成 22 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。
神奈川県保土ヶ谷警察署 所管区域：横浜市 保土ヶ谷区	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 19 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 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県青葉警察署 所管区域：横浜市 青葉区	平成 22 年 6 月 18 日 (平成 22 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。
神奈川県都筑警察署 所管区域：横浜市 都筑区	平成 22 年 6 月 4 日(平 成 22 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。
神奈川県戸塚警察署	平成 22 年 6 月 24 日	県民の生命、身体及び財産の保護に任じ、

署 所管区域：横浜市 戸塚区	(平成 22 年 5 月 19 日 職員調査)	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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 14 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：横浜市 泉区	平成 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 14 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。
神奈川県横浜水上 警察署 所管区域：陸上区 域は横浜市中区及 び神奈川区のふ頭 区域、海上区域は 横浜港港湾地域の 海上及び鶴見川等 各河川の一部	平成 22 年 6 月 1 日(平 成 22 年 5 月 19 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。
神奈川県川崎警察 署 所管区域：川崎市 川崎区の一部	平成 22 年 6 月 7 日(平 成 22 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。
神奈川県幸警察署 所管区域：川崎市 幸区	平成 22 年 6 月 2 日(平 成 22 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。
神奈川県宮前警察 署 所管区域：川崎市 宮前区	平成 22 年 6 月 24 日 (平成 22 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。
神奈川県多摩警察 署	平成 22 年 5 月 24 日 (平成 22 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。

所管区域：川崎市 多摩区		序の維持に当たっている。
神奈川県麻生警察署 所管区域：川崎市 麻生区	平成 22 年 5 月 24 日 (平成 22 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。
神奈川県田浦警察署 所管区域：横須賀 市の一部	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 14 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。
神奈川県葉山警察署 所管区域：葉山町	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 6 月 24 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 14 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 22 年 6 月 4 日(平 成 22 年 5 月 14 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 22 年 6 月 11 日 (平成 22 年 5 月 14 日	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

所管区域：藤沢市の一部	職員調査)	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。
神奈川県茅ヶ崎警察署 所管区域：茅ヶ崎市及び寒川町	平成 22 年 6 月 4 日 (平成 22 年 5 月 14 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。
神奈川県平塚警察署 所管区域：平塚市	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 10 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。
神奈川県大磯警察署 所管区域：大磯町及び二宮町	平成 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 10 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。
神奈川県小田原警察署 所管区域：小田原市、箱根町、湯河原町及び真鶴町	平成 22 年 6 月 8 日 (平成 22 年 5 月 10 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、山北町及び開成町	平成 22 年 6 月 8 日 (平成 22 年 5 月 10 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 22 年 5 月 31 日 (平成 22 年 5 月 10 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 22 年 6 月 8 日 (平成 22 年 5 月 10 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 22 年 6 月 4 日（平成 22 年 5 月 10 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。
神奈川県海老名警察署 所管区域：海老名市	平成 22 年 5 月 31 日（平成 22 年 5 月 10 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。
神奈川県相模原南警察署 所管区域：相模原市南区	平成 22 年 6 月 24 日（平成 22 年 5 月 10 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。
神奈川県相模原北警察署 所管区域：相模原市緑区の一部	平成 22 年 6 月 23 日（平成 22 年 5 月 10 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 21 年度における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事務、事業の執行について監査を行った。

(1) 指導事項及び要望事項が認められた監査実施箇所

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	監査の結果
保健福祉局 企画調整部	平成 22 年 7 月 7 日（平成 22 年 5 月 28 日及び 31 日職員調査）	病院事業課（病院事業会計）	（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。（病院事業課） 1 支出事務において、次のとおり事務処理が不適切であった。 (1) 文房具代等の購入に当たり、執行伺票の決裁を受けずに発注していたもの及び納品後に見積書を徴して執行伺票の起票、決裁及び支払手続を行っていたものがあつ

			<p>た。</p> <p>(2) 表彰状の印刷等に当たり、納品検査に係る検査員を命ずる命令印及び検査印のないもの、出納の通知がされていないものがあった。</p> <p>(3) 新聞代の支払に当たり、見積書に日付のないもの、請求書等の内容に修正等が行われていたものがあった。</p> <p>(4) 複写機使用料の執行残額の受入れに当たり、金額を誤っていたものがあった。</p> <p>(5) タクシー利用代金等に係る前渡金の精算に当たり、精算報告がされていないもの及び日付のない領収書で精算報告がされていたものがあった。</p> <p>2 庶務事務において、旅費 318 件、63,600 円を支給しておらず、1 件、1,000 円を過大に支給していたものがあった。</p>
<p>企業局総務部</p>	<p>平成 22 年 7 月 7 日（平成 22 年 5 月 14 日から 27 日までのうち 10 日間職員調査）</p>	<p>総務課、財務課、会計課、財産管理課及び情報管理課</p>	<p>(指導事項)</p> <p>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。(会計課)</p> <p>(1) 収入事務において、納入通知書兼領収書の発行に当たり、神奈川県公営企業財務規程第 45 条第 2 項に規定する納付期限を定めずに通知しているものがあった。</p> <p>また、納入通知書兼領収書の再発行に当たり、神奈川県公営企業財務規程第 48 条に規定する再発行の旨の表示をしていないものがあった。</p> <p>(2) 支出事務において、次のとおり事務処理が不適切であった。</p> <p>ア 後納郵便料の支払に当たり、支出命令年月日の記載のないものがあった。</p> <p>イ 相模貯水池藻類流入防止施設（アオコフェンス）清掃工事負担金の支払に当たり、出納員の決裁のないものを支払っていた。</p> <p>ウ 常時必要とする経費を前渡金</p>

			<p>受領者に資金前渡するに当たり、神奈川県公営企業財務規程第 61 条第 1 項第 2 号の規定に反し、3 箇月分ごとに支出していた。</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。(財産管理課)</p> <p>(1) 支出事務において、工事の監理業務委託に当たり、提出された「工事等完成届」の日付の修正が行われているものがあった。</p> <p>(2) 財産管理事務において、「自動車検査証」の「使用の本拠の位置」の変更登録が、道路運送車両法に定められた期間内に行われていなかった。</p>
企業局水道電気部	平成 22 年 7 月 7 日 (平成 22 年 5 月 14 日から 27 日までのうち 10 日間職員調査)	水道施設課、浄水課及び発電課	<p>(指導事項)</p> <p>1 支出事務において、諸手数料に履行確認後 3 月を超えて支払手続を行っているものがあった。(水道施設課)</p> <p>2 契約事務において、完成検査の通知及び支払の手続を進めるに当たり、不適切な処理が行われているものがあった。(発電課)</p>

(2) 指導事項及び要望事項が認められなかった監査実施箇所

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
企業局事業計画部	平成 22 年 7 月 7 日 (平成 22 年 5 月 14 日から 27 日までのうち 10 日間職員調査)	経営課、利水課及び計画課