

横浜市政記者、横浜ラジオ・テレビ記者 各位

監査の指摘等に対する改善状況について ～平成 20 年度～

監査委員及び包括外部監査人による監査結果に基づき市長等が平成 20 年度に講じた改善の状況について、次のとおり報告します。

1 監査委員監査

(1) 概要

【表 1】は、平成 19 年度以前の監査の結果について、平成 20 年度中にどのくらい改善が進んだのかを示したものです。改善率は **93%** で前年度の 88% を 5 ポイント上回りました。

【表 1】

監査委員の監査	改善率 (B/A)	改善が必要なもの (A)	改善されたもの (B)	改善されなかったもの (A-B)
20年度	93%	103	96	7
(参考)19年度	88%	143	126	17

(2) 改善されたものの状況（主なもの）

	指摘等の概要	所管区局	対応の内容
1	一般会計から下水道事業への繰入金について、雨水処理費等の変動要因があることから、決算額の確定後に精算を行うこと。 【平成 16 年度定期監査】	環境創造局	平成 21 年度予算において、平成 19 年度の繰入金の精算を行いました。
2	在宅心身障害者手当の給付について、制度改正等の効果を検証し、給付基準の見直しについて検討すること。【平成 17 年度行政監査】	健康福祉局	平成 21 年第 1 回市会定例会で在宅心身障害者手当の給付に関する条例を廃止しました。
3	職員住宅については、当初の役割を終えたと考えられ、また、入居者も少ないことから、廃止も含め必要性の検討を行うこと。 【平成 17 年度定期監査】	資源循環局	平成 20 年 5 月に職員住宅の廃止について決定しました。
4	自家用自動車等による通勤で、事務所敷地内に駐車している非常勤職員から使用料を徴収すること。 【平成 18 年度定期監査】	環境創造局	非常勤職員も使用料納付の対象としました。
5	障害者や高齢者など、すべての市民にとって安全で利用しやすい区庁舎等となるよう、バリアフリー等について、改善や検討を行うこと。 【平成 19 年度行政監査(「市民の目」監査)】	港南区 緑区 青葉区	車いす用の記載台の整備、視覚障害者誘導用ブロックの設置など、区庁舎等におけるバリアフリー対策を実施しました。

(3) 改善されなかったものの状況（主なもの）

	指摘等の概要	所管区局	対応の状況や今後の見通しなど
1	<p>中継輸送事務所の管理運營業務委託など、他の事業者でも履行可能な業務について、単独随意契約を締結しているものが見受けられたので、競争入札により委託業者を決定すること。</p> <p>【平成 17 年度定期監査】</p>	資源循環局	<p>現受託団体は、当該施設の管理運営にあたっての知識・経験も豊富で適切と考えていますが、今後とも最適な事業主体を検討していきます。</p>
2	<p>神の木公園内の仮設住宅を目的とした占用許可について、使用実態と整合していない(居住用の家屋が存在する)ため、適切な財産管理をすること。</p> <p>【平成 18 年度定期監査】</p>	環境創造局	<p>都市計画決定の変更(区域の変更)について、方針の確定に向けた取組を行います。</p>
3	<p>今後どの程度の英語力の向上を目指すのか、市民に分かりやすい明確な目標水準を示すとともに、事業の実施結果を検証するための評価水準と評価方法を確立すること。</p> <p>また、これまで大量に採用し、積極的に活用してきたネイティブスピーカーのAET(Assistant English Teacher)の費用対効果を検証されたい。</p> <p>【平成 19 年度行政監査(評価)】</p>	教育委員会事務局	<p>平成 21 年 3 月に発刊した「横浜版学習指導要領 YICA・外国語科編」において、小中学校 9 年間の発達段階に応じたねらい、目標、規準などを示しました。また、AETの効果検証については、試行・検討中です。</p>

【参考】地方自治法

地方自治法第 199 条第 12 項（監査委員監査の措置結果報告・公表）

監査委員から監査の結果に関する報告の提出があった場合において、当該監査の結果に関する報告の提出を受けた普通地方公共団体の議会、長、教育委員会、選挙管理委員会、人事委員会若しくは公平委員会、公安委員会、労働委員会、農業委員会その他法律に基づく委員会又は委員は、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を監査委員に通知するものとする。この場合においては、監査委員は、当該通知に係る事項を公表しなければならない。

2 包括外部監査人監査

(1) 概要

【表2】は、平成19年度以前の監査の結果について、平成20年度中にどのくらい改善が進んだのかを示したものです。改善率は62%で前年度の84%を22ポイント下回りました。

【表2】

包括外部 監査人監査	改善率 (B/A)	改善が必要 なもの (A)	改善 されたもの (B)	改善 されなかつ たもの (A-B)
20年度	62%	34	21	13
(参考)19年度	84%	93	78	15

(2) 改善されたものの状況（主なもの）

	指摘等の概要	所管区局	対応の内容
1	「南本牧埋立事業陸上運搬土砂監視・検査業務」のうち警備業務については、再々委託されている。再々委託はコストが割高になる傾向があるので、合理的な理由がある場合を除いて、再々委託契約がなされないよう改善すること。 【平成18年度包括外部監査】	港湾局	平成20年度から、警備業務について、公募型指名競争入札により、直接、警備会社と契約し、再々委託を解消しました。
2	財団法人横浜港埠頭公社における料金体系は、現在、一部を除き原則として定額制であるが、コンテナターミナルのさらなる利用促進のため、インセンティブ制度の導入など柔軟な料金体系の構築を検討すること。 【平成18年度包括外部監査】	(財) 横浜港埠頭公社 (港湾局)	平成20年4月から、コンテナターミナルと一体的に利用する関連用地料金を優遇することにしました。
3	処分対象とした車両が長期間留置され、売却等の処分が迅速に行われていない。車両の売却等に至るまでの手順等を整備する等して、売却等の手続きが迅速に行われるよう措置をすること。 【平成19年度包括外部監査】	資源循環局	手順書の作成、売却準備の整備を効率的に行える体制を確立するとともに、不用の車両売払いを隔月から毎月実施に変更しました。

(3) 改善されなかったものの状況（主なもの）

	指摘等の概要	所管区局	対応の状況や今後の見通しなど
1	<p>給食室の改修については、財政上の制約から数が絞られているが、衛生局との連携を図る等の方法により情報の把握に努め、施設の老朽度に応じて、全面的に改修するのか、部分的な改修で対応するのか等、設備改修についてきめ細かい対応を図ること。</p> <p>【平成17年度包括外部監査】</p>	教育委員会事務局	<p>厳しい財政状況の中、多額の費用を要することもあり、年間数校しか実施できない状況です。また、改正建築基準法施行により、増築の場合は手続きに時間を要するようになりました。</p> <p>今後は増築を伴わない改修方法や衛生管理面での改善を図る部分改修など各学校の実状にあわせた改修を進めます。</p>
2	<p>横浜港大さん橋国際客船ターミナルの収支計画は、平成17年度の時点で、機能債の完済が困難な状況にあるので、早急に事業収支計画を見直し、適切な予算措置を講ずること。</p> <p>【平成18年度包括外部監査】</p>	港湾局	<p>指定管理者、港湾局協働によるプロジェクトで検討した利用促進策や収支改善のための諸施策を実施します。</p>
3	<p>みなとみらい21地区では、事業系一般廃棄物の管路収集を行っているが、事業開始からの運営累積収支は約24億円の赤字となっており、事業継続は非常に困難である。平成22年には廃止時期の最終判断を行う方向性が示されているが、平成22年まで待たずに、廃止に向けた具体策の作成の早期化を進める必要がある。</p> <p>【平成19年度包括外部監査】</p>	資源循環局	<p>利用者へのアンケート調査や管路収集システムの劣化状況の調査とともに、さまざまな課題の解決に向けて学識経験者等の意見を聞きながら、廃止の具体的手法や廃止後の施設のあり方等についてさらに検討を進める予定です。</p>

【参考】 地方自治法

地方自治法第252条の38第6項（包括外部監査人の監査の措置に関する報告・公表）

前条第五項の規定による監査の結果に関する報告の提出があった場合において、当該監査の結果に関する報告の提出を受けた包括外部監査対象団体の議会、長、教育委員会、選挙管理委員会、人事委員会若しくは公平委員会、公安委員会、労働委員会、農業委員会その他法律に基づく委員会又は委員は、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を監査委員に通知するものとする。この場合においては、監査委員は、当該通知に係る事項を公表しなければならない。

改善状況(区局別)

(単位:件)

監査委員の監査	改善すべき件数 (20年度当初)	措置済 件数	未措置 件数
市総計	103	96	7
港南区	11	11	0
保土ヶ谷区	1	1	0
港北区	9	9	0
緑区	9	9	0
青葉区	7	7	0
栄区	7	7	0
泉区	6	6	0
開港150周年・ 創造都市事業本部	1	1	0
地球温暖化対策 事業本部	1	1	0
都市経営局	2	2	0
市民活力推進局	1	1	0
こども青少年局	3	2	1
健康福祉局	7	7	0
環境創造局	6	5	1
資源循環局	4	3	1
経済観光局	3	3	0
まちづくり調整局	4	4	0
都市整備局	1	0	1
港湾局	3	2	1
安全管理局	4	4	0
教育委員会事務局	12	10	2
人事委員会事務局	1	1	0

包括外部監査人の監査	改善すべき件数 (20年度当初)	措置済 件数	未措置 件数
市総計	34	21	13
行政運営調整局	4	4	0
環境創造局	1	0	1
資源循環局	15	12	3
経済観光局	1	0	1
まちづくり調整局	3	0	3
都市整備局	1	0	1
港湾局	6	5	1
教育委員会事務局	3	0	3

資料2

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成16年度 第2回定期監査	環境創造局	一般会計からの繰入金について精算の検討を求めるもの	意見	1
	環境創造局	指名業者の選定において成績評定をより一層活用するよう検討を求めるもの	意見	1
平成17年度 第1回定期監査	資源循環局	余熱プールの割引券による割引制度の見直しについて検討を求めるもの	指摘	2
	資源循環局	グリーンコンポスト施設運営委託について競争性導入等の検討を求めるもの	指摘	2
	資源循環局	職員住宅の必要性について検討を求めるもの	指摘	3
平成18年度 第2回定期監査	環境創造局	自家用自動車通勤者の駐車用地の使用負担について	指摘	4
	環境創造局	事務手続の改善の検討について	意見	4
平成19年度 第1回定期監査(事務関係)	安全管理局	消火栓標識柱の適正な管理等について	指摘	5
	港南区	公金外現金の適正な取扱いについて	指摘	5
	緑区	公金外現金の適正な取扱いについて	指摘	5
	青葉区	公金外現金の適正な取扱いについて	指摘	5
	港南区	補助金の執行状況の確認について	指摘	6
	緑区	補助金の執行状況の確認について	指摘	6
	青葉区	補助金の執行状況の確認について	指摘	6
	港南区	郵券等の適正な管理について	指摘	7
	緑区	郵券等の適正な管理について	指摘	7
	青葉区	郵券等の適正な管理について	指摘	7
	港南区	市民利用施設内への指定管理者等の事務所入居について	指摘	8
	緑区	市民利用施設内への指定管理者等の事務所入居について	指摘	8
	安全管理局	公印の使用に係る事務処理について	指導	9
	安全管理局	物品管理簿への記載について	指導	9
平成19年度 第2回定期監査(事務関係)	泉区	国民健康保険の資格喪失後に保険給付を受けた元の被保険者に対して行う不当利得返還請求事務を1年9か月間にわたり行っていないもの	指摘	9
	港北区	生活保護返還金及び徴収金の債権管理事務について	指導	10
	栄区	生活保護返還金及び徴収金の債権管理事務について	指導	10
	泉区	生活保護返還金及び徴収金の債権管理事務について	指導	10

監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成19年度 第2回定期監査(事務関係)	まちづくり調整局	がけ地防災対策工事について、資金助成のため、計画承認後に着手することとされているが、承認前に着手されていたもの	指摘	11
	港北区	電子決裁に際して、請求書等を取り直すことなく加筆訂正等の改ざんを行い、データ化していたもの	指摘	11
	栄区	電子決裁に際して、請求書等を取り直すことなく加筆訂正等の改ざんを行い、データ化していたもの	指摘	11
	泉区	電子決裁に際して、請求書等を取り直すことなく加筆訂正等の改ざんを行い、データ化していたもの	指摘	11
	まちづくり調整局	狭あい道路拡幅整備事業助成金の適正な執行について	指導	13
	港北区	生活保護における移送費の算定について	指導	13
	栄区	生活保護における移送費の算定について	指導	13
	泉区	生活保護における移送費の算定について	指導	13
	港北区	敬老祝金に関する前渡金支出及び精算について、精算報告書や領収書の受領、内容確認、保管等に不備があったもの	指摘	14
	港北区	市立保育園に関する事務処理において、災害共済給付金を長期間にわたり口座内に留め置く等していたもの	指摘	15
	栄区	市立保育園に関する事務処理において、災害共済給付金を長期間にわたり口座内に留め置く等していたもの	指摘	15
	泉区	市立保育園に関する事務処理において、災害共済給付金を長期間にわたり口座内に留め置く等していたもの	指摘	15
	港北区	手数料の適正な現金出納事務について	指導	16
	栄区	手数料の適正な現金出納事務について	指導	16
	港北区	生活保護関連現金の一時保管について	指導	17
	栄区	タクシーチケットの管理について	指導	18
	まちづくり調整局	かつて市営住宅であった土地の貸付について、契約書が作成されていないもの	指摘	18
	港北区	「公金外現金事務処理要領」に基づいた事務が行われていないもの	指摘	19
	栄区	「公金外現金事務処理要領」に基づいた事務が行われていないもの	指摘	19
	泉区	「公金外現金事務処理要領」に基づいた事務が行われていないもの	指摘	19

監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成19年度 第2回定期監査 (工事・工事テーマ関係)	まちづくり調整局	歩道整備工事等において、「横浜市福祉のまちづくり条例」に基づく視覚障害者誘導ブロックを設置していなかったもの	指摘	21
平成11年度 財政援助団体等監査	環境創造局	ブラフ18番館及び外交官の家において、管理実態に合った休館日の明文化を求めるもの	指導	21
平成19年度 第1回財政援助団体等監査	経済観光局	補助金の執行状況の確認について	指摘	22
	経済観光局	決算での未払費用の計上もれについて	指導	22
	経済観光局	横浜企業経営支援財団に対する財政支援について	指導	23
	港湾局	基本協定等における指定管理対象の適切な記載について	指導	23
	港湾局	指定管理者における基本協定等に基づく業務の履行確認について	指導	24
平成19年度 第2回財政援助団体等監査	健康福祉局	清掃等の委託業務の発注について、契約方法等の改善の検討を求めるもの	指摘	25
	健康福祉局	特別診療制度の会計処理について	指導	26
	健康福祉局	内部統制が適切に機能していなかったため、経理事務が正確に行われていなかったもの	指摘	26
	健康福祉局	諸規程の整備等について	指導	27
	健康福祉局	指定管理者における基本協定に基づく業務の履行確認について	指導	29
	港南区	指定管理者における仕様書等に基づく業務の履行確認について	指導	29
	保土ヶ谷区	指定管理者における仕様書等に基づく業務の履行確認について	指導	29
	港北区	指定管理者における仕様書等に基づく業務の履行確認について	指導	29
平成17年度 行政監査	健康福祉局	援助対象者に対する医療証の発行及び更新に当たり、資格の確認を適正に行うことを求めるもの	指摘	30
	緑区	援助対象者に対する医療証の発行及び更新に当たり、資格の確認を適正に行うことを求めるもの	指摘	30
	健康福祉局	在宅心身障害者手当の給付について検討を求めるもの	指摘	31
平成18年度 行政監査	安全管理局	「少年消防クラブ育成指導費」	意見	31
	地球温暖化対策事業本部	「横浜・地域エネルギー政策基本構想検討調査」	意見	32
平成19年度行政監査 (評価)	こども青少年局	「病後児保育事業」 利用者数増加のための広報の充実について	改善要望	32
	こども青少年局	「はまっ子ふれあいスクール事業」 より多くの子どもが参加する方策の検討について	改善要望	32
	都市経営局	「国際平和推進事業」 市の国際平和活動に関する市民への情報提供の促進について	改善要望	33
	都市経営局	「シティネット事業」 シティネットに関する市民への情報提供の促進について	改善要望	33

監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁																		
平成19年度行政監査 (評価)	開港150周年・ 創造都市事業本部	「芸術創造活動推進事業」 事業の目的等について市民に対する十分に分かりやすい説明を求めるもの	改善 要望	34																		
平成19年度行政監査 (市民の目)	港南区	要介護認定における処分延期通知について 「申請許可等の処理状況」 <table border="1" data-bbox="783 398 1201 528"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">申請日から 31日以上を要した 処分件数</th> <th colspan="2">処分延期通知</th> </tr> <tr> <th>件数</th> <th>割合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>港南区</td> <td>5,770件</td> <td>187件</td> <td>3.2%</td> </tr> <tr> <td>緑区</td> <td>4,760件</td> <td>5件</td> <td>0.1%</td> </tr> <tr> <td>青葉区</td> <td>5,613件</td> <td>2,908件</td> <td>51.8%</td> </tr> </tbody> </table>		申請日から 31日以上を要した 処分件数	処分延期通知		件数	割合	港南区	5,770件	187件	3.2%	緑区	4,760件	5件	0.1%	青葉区	5,613件	2,908件	51.8%	指摘	34
		申請日から 31日以上を要した 処分件数			処分延期通知																	
			件数	割合																		
	港南区	5,770件	187件	3.2%																		
	緑区	4,760件	5件	0.1%																		
	青葉区	5,613件	2,908件	51.8%																		
	緑区	要介護認定における処分延期通知について 「申請許可等の処理状況」 <table border="1" data-bbox="783 667 1201 797"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">申請日から 31日以上を要した 処分件数</th> <th colspan="2">処分延期通知</th> </tr> <tr> <th>件数</th> <th>割合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>港南区</td> <td>5,770件</td> <td>187件</td> <td>3.2%</td> </tr> <tr> <td>緑区</td> <td>4,760件</td> <td>5件</td> <td>0.1%</td> </tr> <tr> <td>青葉区</td> <td>5,613件</td> <td>2,908件</td> <td>51.8%</td> </tr> </tbody> </table>		申請日から 31日以上を要した 処分件数	処分延期通知		件数	割合	港南区	5,770件	187件	3.2%	緑区	4,760件	5件	0.1%	青葉区	5,613件	2,908件	51.8%	指摘	34
		申請日から 31日以上を要した 処分件数			処分延期通知																	
			件数	割合																		
	港南区	5,770件	187件	3.2%																		
	緑区	4,760件	5件	0.1%																		
	青葉区	5,613件	2,908件	51.8%																		
	青葉区	要介護認定における処分延期通知について 「申請許可等の処理状況」 <table border="1" data-bbox="783 927 1201 1057"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">申請日から 31日以上を要した 処分件数</th> <th colspan="2">処分延期通知</th> </tr> <tr> <th>件数</th> <th>割合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>港南区</td> <td>5,770件</td> <td>187件</td> <td>3.2%</td> </tr> <tr> <td>緑区</td> <td>4,760件</td> <td>5件</td> <td>0.1%</td> </tr> <tr> <td>青葉区</td> <td>5,613件</td> <td>2,908件</td> <td>51.8%</td> </tr> </tbody> </table>		申請日から 31日以上を要した 処分件数	処分延期通知		件数	割合	港南区	5,770件	187件	3.2%	緑区	4,760件	5件	0.1%	青葉区	5,613件	2,908件	51.8%	指摘	34
	申請日から 31日以上を要した 処分件数	処分延期通知																				
		件数	割合																			
港南区	5,770件	187件	3.2%																			
緑区	4,760件	5件	0.1%																			
青葉区	5,613件	2,908件	51.8%																			
港南区	区庁舎等におけるバリアフリー等の対策について 「誰にでも優しく利用しやすい区庁舎等」	改善 要望	35																			
緑区	区庁舎等におけるバリアフリー等の対策について 「誰にでも優しく利用しやすい区庁舎等」	改善 要望	35																			
青葉区	区庁舎等におけるバリアフリー等の対策について 「誰にでも優しく利用しやすい区庁舎等」	改善 要望	35																			
港南区	窓口でのプライバシー保護について 「窓口のプライバシー保護対策」	改善 要望	36																			
港南区	接遇研修の効果的な実施について 「市民対応・接遇の状況」	改善 要望	37																			
緑区	接遇研修の効果的な実施について 「市民対応・接遇の状況」	改善 要望	37																			
青葉区	接遇研修の効果的な実施について 「市民対応・接遇の状況」	改善 要望	37																			
港南区	民感区役所アドバイザーによる評価の実施時期について 「窓口改善に係る外部評価」	改善 要望	37																			
港南区	法律相談における市民満足度の向上について 「区民相談事業」	改善 要望	38																			
緑区	法律相談における市民満足度の向上について 「区民相談事業」	改善 要望	38																			
青葉区	法律相談における市民満足度の向上について 「区民相談事業」	改善 要望	38																			
市民活力推進局	横浜市コールセンター事業における市民満足度の向上について 「横浜市コールセンター事業」	改善 要望	39																			

監査の結果に関する報告に基づいて市長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成18年度 包括外部監査	港湾局	再々委託契約について、その実態の調査と改善を求めるもの	指摘	40
	港湾局	柔軟な料金体系の構築を求めるもの	意見	40
	港湾局	建設発生土受入事業の管理方法の再検討を求めるもの	意見	40
	港湾局	横浜はしけ運送事業協働組合との随意契約の見直しを求めるもの	指摘	41
	港湾局	社団法人神奈川県建設業協会との随意契約の見直しを求めるもの	意見	41
平成19年度 包括外部監査	資源循環局	資源化した製品の適正な管理を行うことを求めるもの	改善要望	42
	行政運営調整局	工事の一般競争入札(条件付)において、参加者が1者であり、かつ、落札率高率を避け、実質上の競争を実現することを求めるもの	改善要望	43
	行政運営調整局	委託契約において落札率の高率性が依然として維持され続けていることを改善し、実質的な競争原理を高めることを求めるもの	改善要望	43
	行政運営調整局	落札率100%という状態を改善するために実質的な競争原理を高めることを求めるもの	改善要望	44
	行政運営調整局	一般競争入札の導入の検討及び公募型指名競争入札の拡大をすることにより、実質的な競争原理を高めることを求めるもの	改善要望	44
	資源循環局	公社への業務委託料の算定に当たり、積算をより厳密に行うことを求めるもの	改善要望	44
	資源循環局	処分対象車両の迅速な売却等を求めるもの	指摘	45
	資源循環局	公有財産台帳に価格を記載すること	指摘	45
	資源循環局	みなとみらい21地区に埋設された管路について、工作物台帳の作成を求めるもの	指摘	46
	資源循環局	規則に準拠して、直ちに報告書の作成、提出を求めるもの	指摘	46
	資源循環局	品目別・処理工程別原価及び施設別原価の計算を行うことを求めるもの	改善要望	46
	資源循環局	適正なごみ処理原価の把握のために、各種収入の控除の見直しを求めるもの	改善要望	47
	資源循環局	減価償却の開始時期を供用年度の供用月から償却するよう求めるもの	指摘	47
	資源循環局	実効性の伴った指名競争入札の実施を求めるもの	改善要望	48
	資源循環局	積極的な理由がない限り単独随意契約は止め、指名競争入札等の実施を求めるもの	改善要望	48
	資源循環局	搬入土砂監視検査事業業務委託について単独随意契約の見直しを求めるもの	改善要望	48

監査の結果に関する報告に基づいて教育委員会委員長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成19年度 第1回定期監査(事務関係)	教育委員会事務局	公金外現金の適正な取扱いについて	指摘	49
	教育委員会事務局	中央図書館における手数料の現金出納事務について	指摘	50
	教育委員会事務局	前渡金口座等の不適切な管理について	指摘	51
	教育委員会事務局	市立学校における学校長専決契約について	指摘	52
	教育委員会事務局	市立学校における準公金の取扱いについて	指摘	52
	教育委員会事務局	タクシーチケットの管理及び使用について	指摘	53
	教育委員会事務局	教育センターにおける物品管理について	指導	54
	教育委員会事務局	市立学校における薬品の管理について	指導	55
平成19年度 第2回定期監査(事務関係)	教育委員会事務局	旅費について、前渡金口座に入金されていた別の用途の旅費を流用していたもの	指摘	55
	教育委員会事務局	横浜開港資料館における行政財産目的外使用許可について	指導	56

監査の結果に関する報告に基づいて人事委員会委員長が講じた措置一覧

監査種別	局区名	表題	指摘・意見	別冊頁
平成19年度 第2回定期監査(事務関係)	人事委員会事務局	金券類の適正な管理について	指導	57